



La energía que nos une

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y
TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)

ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ENERO-SETIEMBRE 2021

GERENCIA DE SECTOR GESTIÓN ECONÓMICO CONTABLE
GERENCIA DE DIVISIÓN ECONÓMICO FINANCIERA

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ÍNDICE

Informe de compilación sobre estados financieros consolidados condensados intermedios	3
--	----------

Estados financieros consolidados al 30 de setiembre de 2021

Estado de situación financiera consolidado	4
Estado de resultados consolidado	5
Estado de resultados integral consolidado	6
Estado de cambios en el patrimonio consolidado	7
Estado de flujos de efectivo consolidado	8

Notas a los estados financieros consolidados al 30 de setiembre de 2021

Nota 1	Información básica sobre el Grupo	9
Nota 2	Estados financieros consolidados condensados	10
Nota 3	Normas contables aplicadas	10
Nota 4	Políticas contables	11
Nota 5	Información referente a partidas del estado de situación financiera	12
Nota 6	Información referente a partidas del estado de resultados	27
Nota 7	Estado de flujos de efectivo	29
Nota 8	Posición en monedas distintas a moneda funcional	31
Nota 9	Partes vinculadas	32
Nota 10	Información por segmentos de operación	32
Nota 11	Arrendamientos	34
Nota 12	Proyecto de regasificación de GNL	36
Nota 13	Contexto actual	36
Nota 14	Hechos posteriores	37

Informe de compilación sobre estados financieros separados condensados intermedios	39
---	-----------

Estados financieros separados al 30 de setiembre de 2021	40
---	-----------

INFORME DE COMPILACION

Señores
Directores de
Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE)

He compilado los estados financieros consolidados condensados del período intermedio de Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) que se adjuntan; dichos estados comprenden el estado de situación financiera consolidado al 30 de setiembre de 2021, el estado de resultados, estado del resultado integral, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio por el período finalizado en esa fecha y las notas explicativas a los estados financieros consolidados.

Los relacionados estados financieros consolidados constituyen afirmaciones de la Dirección de la Empresa.

La compilación fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados N° 4410 "Trabajos para compilar información financiera", según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Hemos utilizado en la elaboración de estos estados financieros la Norma Internacional de Contabilidad 34, la cual es aplicable para la publicación de información financiera a fechas intermedias.

La compilación de estados financieros, es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados contables la información que surge del sistema contable. No hemos realizado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos opinión alguna u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Mi relación laboral con la Empresa es de dependencia.

Montevideo, 29 de octubre de 2021.



Cr. Wilson Lozano
Caja de Profesionales N° 69487



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2021	Diciembre 2020
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	9.939.167.064	7.928.609.584
Inversiones en otros activos financieros	5.8	1.800.032.521	1.456.495.554
Deudores comerciales	5.2	19.048.752.691	9.866.907.076
Otras cuentas por cobrar	5.3	4.744.651.947	2.393.229.845
Inventarios	5.4	4.185.964.373	4.026.711.838
Total Activo corriente		39.718.568.596	25.671.953.898
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	149.689.275.388	149.642.645.333
Derecho de uso	11.1	10.002.888.406	9.861.150.288
Activos en concesión de servicio	5.9.1	42.205.435.627	44.239.292.774
Activo por impuesto diferido	5.6	29.568.550.310	26.738.361.580
Otras cuentas por cobrar	5.3	928.948.163	1.214.073.535
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en otras entidades	5.7	1.434.309.475	3.050.720.850
- Bienes en comodato		319.713.492	300.387.110
Total inversiones a largo plazo		1.754.022.968	3.351.107.960
Inventarios	5.4	4.048.964.584	3.901.750.364
Activos biológicos		155.996.513	155.996.513
Deudores comerciales	5.2	97.891.001	92.444.347
Total Activo no corriente		238.451.972.960	239.196.822.694
TOTAL ACTIVO		278.170.541.556	264.868.776.592
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.10	8.254.990.900	9.412.663.761
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	3.953.359.156	5.223.304.868
Pasivo por arrendamiento	11.2	913.223.925	858.397.674
Otras cuentas por pagar	5.12	6.661.434.797	4.898.870.282
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	2.711.809.530	2.711.809.530
Provisiones	5.13	1.773.313.985	1.409.238.219
Total Pasivo corriente		24.268.132.293	24.514.284.334
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.10	95.006.479	6.481.444
Préstamos y otros pasivos financieros	5.11	52.845.466.040	51.332.660.071
Pasivo por arrendamiento	11.2	12.103.367.271	11.896.370.586
Pasivo por impuesto diferido	5.6	-	16.176.288
Otras cuentas por pagar	5.12	6.373.120.893	6.479.201.271
Pasivo por concesión de servicios	5.9.2	39.493.626.097	41.527.483.245
Provisiones	5.13	1.644.560.709	2.334.622.861
Total Pasivo no corriente		112.555.147.490	113.592.995.765
Total Pasivo		136.823.279.782	138.107.280.100
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	5.14	3.636.033.943	3.636.033.943
Reserva por reexpresión	5.14	80.737.855.374	80.737.855.374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.14	647.440.459	647.440.459
Reservas	5.14	22.917.461.381	22.806.317.659
Resultados acumulados		28.084.948.836	13.738.055.453
Patrimonio atribuible a controladora		136.023.739.994	121.565.702.889
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		5.323.521.780	5.195.793.603
Total Patrimonio		141.347.261.773	126.761.496.492
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		278.170.541.556	264.868.776.592

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2021	2020	2021	2020
Venta de energía eléctrica	6.1	60.778.126.171	42.145.363.393	27.691.592.726	15.590.972.921
Otros ingresos operativos	6.1	741.994.692	784.470.256	210.971.362	293.654.268
Ingresos de actividades operativas netos		61.520.120.863	42.929.833.649	27.902.564.088	15.884.627.189
Costo de ventas	6.2	(33.781.676.389)	(27.623.364.816)	(12.994.867.972)	(9.122.411.415)
Resultado bruto		27.738.444.474	15.306.468.834	14.907.696.116	6.762.215.774
Gastos de administración y ventas	6.2	(7.869.711.170)	(7.487.240.560)	(2.648.726.298)	(2.592.995.219)
Ingresos varios	6.1	4.059.581.357	3.193.619.466	1.125.151.761	982.614.391
Gastos varios	6.2	(3.417.912.314)	(3.914.471.580)	(1.373.200.465)	(1.764.730.886)
Resultado operativo		20.510.402.347	7.098.376.159	12.010.921.114	3.387.104.059
Resultados financieros	6.3	(4.044.944.146)	(4.909.412.593)	(1.215.225.380)	(1.441.747.351)
Resultado antes de impuesto a la renta		16.465.458.200	2.188.963.566	10.795.695.734	1.945.356.708
Impuesto a la renta	5.6	(150.139.255)	3.916.510.244	(1.590.797.820)	606.343.571
Resultado del período		16.315.318.945	6.105.473.810	9.204.897.914	2.551.700.279
Resultado del período atribuible a:					
Controladora		15.920.048.745	5.860.214.450	9.004.375.944	2.335.895.485
Participaciones no controladoras		395.270.201	245.259.360	200.521.969	215.804.795
		16.315.318.945	6.105.473.810	9.204.897.914	2.551.700.279

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2021	2020	2021	2020
Resultado del período		16.315.318.945	6.105.473.810	9.204.897.914	2.551.700.279
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.14	189.137.700	1.631.683.174	(111.521.796)	101.925.261
Resultado integral del período		16.504.456.646	7.737.156.985	9.093.376.118	2.653.625.541
Resultado integral del período atribuible a:					
Controladora		16.031.192.467	6.793.655.949	8.969.654.182	2.379.513.263
Participaciones no controladoras		473.264.179	943.501.036	123.721.935	274.112.278
		16.504.456.646	7.737.156.985	9.093.376.118	2.653.625.541

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio atribuible a controladora	Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.20		84.373.889.317	647.440.459	3.582.972.238	(3.193.513)	18.321.595.583	16.613.494.210	123.536.198.295	4.851.560.439	128.387.758.733
Movimientos del período										
Versión de resultados	5.14						(3.000.827.290)	(3.000.827.290)		(3.000.827.290)
Distribución de utilidades	5.14								(404.134.248)	(404.134.248)
Resultado integral del período				933.441.498			5.860.214.450	6.793.655.949	943.501.036	7.737.156.985
Total movimientos del período		-	-	933.441.498	-	-	2.859.387.160	3.792.828.659	539.366.788	4.332.195.446
Saldos finales al 30.09.20		84.373.889.317	647.440.459	4.516.413.737	(3.193.513)	18.321.595.583	19.472.881.370	127.329.026.954	5.390.927.226	132.719.954.180
Saldos iniciales al 01.01.21		84.373.889.317	647.440.459	4.487.915.589	(3.193.513)	18.321.595.583	13.738.055.453	121.565.702.889	5.195.793.603	126.761.496.492
Movimientos del período										
Versión de resultados	5.14						(1.573.155.362)	(1.573.155.362)		(1.573.155.362)
Distribución de utilidades	5.14								(345.536.003)	(345.536.003)
Resultado integral del período				111.143.722			15.920.048.745	16.031.192.467	473.264.179	16.504.456.646
Total movimientos del período		-	-	111.143.722	-	-	14.346.893.382	14.458.037.104	127.728.176	14.585.765.281
Saldos finales al 30.09.21		84.373.889.317	647.440.459	4.599.059.311	(3.193.513)	18.321.595.583	28.084.948.836	136.023.739.993	5.323.521.780	141.347.261.773

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2021	Setiembre 2020
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período atribuible a controladora		15.920.048.745	5.860.214.450
Resultado del período atribuible a participaciones no controladoras		395.270.201	245.259.360
Ajustes:			
Amortización prop., pta.y equipo, derechos de uso y comodato		6.670.584.842	6.553.739.834
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(66.634.058)	(959.736.383)
Diferencia de cambio rubros no operativos		1.239.348.222	4.534.750.277
Impuesto a la renta diferido		(2.766.666.563)	(3.967.359.979)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		2.916.805.818	50.849.737
Resultado por colocaciones financieras		(441.465)	-
Resultado por inversiones a largo plazo		(989.457.212)	139.240.540
Resultado por instrumentos financieros derivados		812.438.136	1.723.472.185
Resultado por activos biológicos		(1.763.774)	4.709.590
Resultado por venta de prop., planta y equipo y bienes desafectados		(1.087.500)	(2.487.819)
Ajuste provisión juicios		(313.239.591)	282.065.414
Ajuste provisión 200 kWh		123.604.211	(19.931.388)
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		3.399.148	-
Obligaciones devengadas por penalizaciones URSEA		11.339.471	18.196.147
Obligaciones devengadas por comisión administración CTM			(50.000.000)
Comisiones de compromiso, intereses y otros gastos de préstamos devengados		2.134.680.093	2.192.233.089
Intereses de arrendamientos devengados		929.542.909	913.401.049
Pérdida para deudores incobrables		323.761.680	453.194.800
Aportes de clientes para obras		(305.577.509)	(223.992.469)
Ingreso por aportes de generadores privados		(82.737.261)	(81.593.201)
Bajas de propiedad, planta y equipo		17.947.389	1.612.514
Otros gastos devengados no pagados		78.708.580	154.512.414
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		27.049.874.510	17.822.350.160
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(9.388.679.594)	(1.949.167.151)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		(1.656.496.981)	(135.913.233)
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(315.879.893)	(1.299.605.988)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		(809.255.914)	1.097.599.820
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(1.076.424.972)	(609.308.262)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		13.803.137.155	14.925.955.347
Impuesto a la renta pagado		(195.701.269)	(501.517.985)
Efectivo proveniente de actividades operativas		13.607.435.885	14.424.437.362
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(5.574.478.136)	(5.004.628.121)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(3.370.341)	(74.814.728)
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(351.990.497)	(12.061.914)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		1.087.500	2.487.819
Cobro por venta de activos biológicos		7.777.764	5.307.917
Cobro por colocaciones financieras		556.459	-
Cobro Fideicomiso Fondo de Estabilización Energética	7	2.049.474.909	2.622.846.146
Cobro dividendos y rescate acciones de entidades relacionadas	7	86.014.188	140.109.239
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(3.784.928.155)	(2.320.753.643)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión a cuenta del resultado del ejercicio	5.14	(1.833.346.602)	(3.000.827.290)
Pagos deudas financieras		(12.380.035.634)	(3.072.316.923)
Nuevas deudas financieras		10.616.170.883	-
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.879.043.858)	(2.006.473.716)
Pagos de otros gastos de préstamos		(115.350.060)	(11.841.399)
Pagos de instrumentos financieros derivados		(277.179.818)	(46.863.997)
Cobros de instrumentos financieros derivados		-	17.781.983
Pagos de arrendamientos	11.2	(1.311.048.198)	(1.207.515.752)
Pagos de garantías por arrendamiento		(3.261.635)	(3.507.732)
Distribución de dividendos y rescate de participaciones	7	(346.150.486)	(399.888.411)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(7.529.245.409)	(9.731.453.237)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		2.293.262.322	2.372.230.482
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		9.327.266.937	11.016.384.911
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		118.670.360	1.339.823.155
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	11.739.199.619	14.728.438.548

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS
INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DE NUEVE MESES
FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021**

NOTA 1 INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE EL GRUPO

1.1 Naturaleza jurídica, marco legal y contexto operacional de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE)

La Ley N° 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica. Se le confirió el monopolio estatal del suministro eléctrico para todo el territorio nacional y se la amparó reconociéndole derechos y privilegios legales para facilitar su gestión y respaldar su autoridad.

Por Leyes N° 14.694 del 01/09/77, N° 15.031 del 04/07/80 y N° 16.211 del 01/10/91, el Ente deja de cumplir sus funciones específicas en régimen de monopolio y se le amplían sus posibilidades de actuación al campo de prestación de Servicios de Asesoramiento y Asistencia Técnica en las áreas de su especialidad y anexas, tanto en el territorio de la República como en el exterior.

Por el art. 265 de la Ley N° 16.462 del 11 de enero de 1994 se amplía su giro, facultándose su participación fuera de fronteras en las diversas etapas de la generación, transformación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica, directamente o asociada con empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras. Dicha participación estará supeditada a la previa autorización del Poder Ejecutivo.

Con fecha 17 de junio de 1997 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley N° 16.832 que sustituye el artículo 2° del Decreto - Ley N° 14.694, estableciendo a su vez un nuevo Marco Regulatorio Legal para el Sistema Eléctrico Nacional. La misma establece un reordenamiento del mercado eléctrico fijando condiciones y creando organismos reguladores.

En la actualidad la empresa cuenta con una potencia puesta a disposición del parque generador hidrotérmico y eólico propio que asciende a 1.914 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.770 MW. La carga máxima requerida al sistema al 30 de setiembre de 2021, fue de 2.128 MW, ocurrida el 28 de junio de 2021.

Las principales actividades del Ente y de sus subsidiarias se desarrollan en la República Oriental del Uruguay y sus oficinas administrativas se encuentran en la calle Paraguay 2431, Montevideo.

La fecha de cierre de su ejercicio anual es el 31 de diciembre.

1.2 Interconexión del Sur S.A.

Por Resolución del Directorio de UTE R07.-782 del 14 de junio de 2007 se aprobó la participación de UTE en la constitución de una sociedad anónima con la Corporación Nacional para el Desarrollo, cuyo objeto principal es la construcción y gestión de una Estación Conversora de Frecuencia a ser instalada en las cercanías de la ciudad de Melo (Uruguay) y una línea aérea que unirá una nueva estación en Candiota (Brasil) con la Estación Conversora de Melo, a efectos de habilitar la integración energética entre ambos países.

La participación actual de UTE en la sociedad corresponde a un 98,61% del total de los títulos accionarios emitidos al cierre.

Con fecha 31 de mayo de 2016, se otorgó la recepción provisoria de la Estación Conversora de Frecuencia de Melo, la cual se encuentra operativa al 30 de setiembre de 2021.

1.3 AREAFLIN S.A.

En el primer semestre del ejercicio 2013 UTE adquirió la totalidad de acciones de AREAFLIN S.A., para llevar a cabo proyectos eólicos. Actualmente el capital de la sociedad está representado en acciones preferidas escriturales clase B que cotizan en la Bolsa de Valores de Montevideo desde el 22 de diciembre de 2016 y por acciones ordinarias escriturales clase A que no cotizan en bolsa. UTE es titular del 100% de estas últimas acciones.

Durante el ejercicio 2015 se firmó el contrato de construcción llave en mano de un parque eólico de 70 MW de potencia nominal a instalarse en la localidad de Valentines, en el límite de los departamentos de Florida y Treinta y Tres. A su vez, en el ejercicio 2015 se firmó un contrato de garantía, operación y mantenimiento del referido parque.

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2021.

1.4 SOLFIRAL S.A. (en Liquidación)

En el primer semestre del ejercicio 2014 UTE adquirió la totalidad de acciones de SOLFIRAL S.A., para llevar a cabo proyectos eólicos. A la fecha de cierre del período la sociedad no había iniciado actividades. A partir del 13/10/2021 la sociedad se encuentra en proceso de liquidación.

1.5 Fideicomiso Financiero PAMPA

El 20 de febrero de 2014 se constituyó el “Fideicomiso Financiero PAMPA” con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Pampa, en el departamento de Tacuarembó, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

La participación actual de UTE en el fideicomiso corresponde al 20,085% del total de los certificados de participación emitidos.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2021.

1.6 Fideicomiso Financiero ARIAS

El 12 de setiembre de 2014 se constituyó el “Fideicomiso Financiero ARIAS” con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Colonia Arias, en el departamento de Flores, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

La participación actual de UTE en el fideicomiso corresponde al 20% del total de los certificados de participación emitidos.

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2021.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de UTE el 29 de octubre de 2021.

NOTA 3 NORMAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Bases contables

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 “Información financiera intermedia”. No incluyen toda la información requerida en los estados financieros completos, por lo cual deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros del Grupo correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2020.

En aplicación de la Ley N° 17.040 y los decretos 291/014, 124/011 y 408/016, los estados financieros completos detallados anteriormente han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales

de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) traducidas al español. Asimismo, cumplen sustancialmente con lo establecido por la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

3.2 Bases de consolidación

Los presentes estados financieros consolidan la información de la Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) y de sus subsidiarias ISUR S.A., AREAFILIN S.A., SOLFIRAL S.A. (en Liquidación), el Fideicomiso Financiero PAMPA y el Fideicomiso Financiero ARIAS (conjuntamente referidas como “el Grupo”), en el entendido de que sobre las mismas UTE ejerce control. La participación actual de UTE en ISUR S.A. es del 98,61%, en el Fideicomiso Financiero PAMPA asciende al 20,085%, en el Fideicomiso Financiero ARIAS asciende al 20%, en AREAFILIN S.A. es de un 20% y en SOLFIRAL S.A. corresponde al 100% del capital.

Dichos estados financieros han sido elaborados siguiendo la metodología establecida por la NIIF 10 – Estados financieros consolidados.

De acuerdo a dicha metodología se han aplicado los siguientes procedimientos:

- ▶ Se han eliminado:
 - Ingresos y gastos correspondientes a transacciones realizadas con y entre las entidades controladas.
 - Activos y pasivos con dichas entidades.
- ▶ Se ha ajustado el valor de los bienes y servicios comercializados entre dichas entidades.
- ▶ Se han expuesto las participaciones no controladoras de las entidades vinculadas, tanto en el estado de situación financiera como en el estado de resultados y el estado del resultado integral.
- ▶ Se han eliminado los resultados no realizados con asociadas y negocios conjuntos.

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros consolidados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.

Las partidas de los estados financieros de cada entidad consolidada son medidas utilizando la moneda del ambiente económico principal en que funciona (la moneda funcional). La moneda funcional de AREAFILIN S.A., SOLFIRAL S.A., el Fideicomiso Financiero PAMPA y el Fideicomiso Financiero ARIAS es el dólar estadounidense. La moneda funcional de UTE e Interconexión del Sur S.A. es el peso uruguayo.

En los estados financieros consolidados condensados intermedios, los saldos de activos y pasivos en moneda extranjera de las entidades cuya moneda funcional es el dólar estadounidense, se presentaron en pesos uruguayos, utilizando los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del período. Las partidas de ingresos y gastos se convirtieron a los tipos de cambio promedio mensual. Las diferencias resultantes de la conversión, se reconocen en Otro resultado integral y son reconocidas en el Estado de cambios en el patrimonio consolidado bajo el título de “Reserva por conversión”.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 42,94 por dólar al 30/09/21 y \$ 42,34 por dólar al 31/12/20).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Bancos	9.927.856.996	7.919.188.238
Fondos en tránsito	1.318.079	210.154
Caja y fondo fijo	9.991.989	9.211.192
	9.939.167.064	7.928.609.584

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Deudores simples energía eléctrica	14.974.775.933	7.441.107.136	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	3.473.201.919	2.388.212.178	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.714.519)	(7.559.566)	-	-
Deudores en gestión judicial	14.204.910	16.389.199	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.301.912.427	1.464.330.420	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	97.891.001	92.444.347
Provisión por deudores incobrables	(1.661.858.687)	(1.452.093.321)	-	-
Intereses a devengar	(145.300.654)	(44.197.700)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	107.343.692	109.558.818	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(9.812.330)	(48.840.088)	-	-
	19.048.752.691	9.866.907.076	97.891.001	92.444.347

La variación de la provisión para incobrables por venta de energía eléctrica ha sido la siguiente:

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Saldo inicial	(1.452.093.321)	(1.142.070.540)
Constituciones	(359.514.744)	(558.911.475)
Usos	149.749.378	248.888.693
Saldo final	(1.661.858.687)	(1.452.093.321)

Respecto a los créditos a cobrar por servicios de consultoría, la variación de la provisión por incobrabilidad ha sido la siguiente:

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Saldo inicial	(48.840.088)	(30.020.572)
Constituciones	39.027.758	(18.819.516)
Usos	-	-
Saldo final	(9.812.330)	(48.840.088)

La Dirección del Grupo estima que el valor registrado de sus créditos comerciales por cobrar no difiere sustancialmente de su valor justo.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Adelantos Impuesto al Patrimonio neto de obligaciones devengadas	1.017.118.293	119.225.788	-	-
Adelantos Impuesto a la Renta neto de obligaciones devengadas	128.520	388.495.914	-	-
Otros pagos anticipados	1.368.200.374	517.766.105	72.051.678	99.858.909
Garantía por cambio comprado a futuro (*)	1.963.445.814	762.120.000	507.536.486	762.120.000
Garantía por arrendamiento	-	-	162.388.598	160.025.401
Montos consignados en bancos	-	-	155.700.025	153.544.686
Crédito por uso del Fondo de Estabilización Energética	-	418.105.764	-	-
Diversos	565.355.169	187.011.468	32.515.179	41.099.151
Crédito fiscal	28.084.547	320.487.067	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(196.003.243)	(318.636.297)	-	-
Intereses financieros a devengar	(1.677.527)	(1.345.963)	(1.243.803)	(2.574.612)
	4.744.651.947	2.393.229.845	928.948.163	1.214.073.535

(*) Corresponde a garantías por los contratos de compraventa de divisas a futuro indicados en Nota 5.8.1, las cuales están depositadas en el Banco Central del Uruguay y se van liberando en cada fecha de intercambio de monedas. Las garantías inicialmente corresponden al 5% del monto nominal en U\$S remanente de los contratos celebrados, y posteriormente se actualizan de acuerdo a los cambios en el valor razonable del instrumento financiero. El último intercambio de monedas se realizó el 24/09/21 (tanto para el contrato firmado el 21/12/2020 como para el firmado el 22/04/2021).

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Materiales en depósito	1.463.676.319	1.406.414.101	4.659.677.649	4.486.129.994
Materiales energéticos	1.179.305.664	1.346.058.064	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.527.344.431	1.157.590.515	-	-
Materiales en tránsito	11.705.267	106.702.476	37.066.678	65.491.931
Inventarios disponibles para la venta (*)	3.932.693	9.946.683	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	18.543.742	18.543.742
Provisión por obsolescencia	-	-	(666.323.485)	(668.415.304)
	4.185.964.373	4.026.711.838	4.048.964.584	3.901.750.364

(*) Corresponde a activos biológicos (montes en pie) para los cuales se acordó su venta, pero los mismos permanecen en poder del Grupo al cierre del período.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalacion es eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importacion es en trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Éólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.20	26.698.091	28.462.828	23.153.972	27.629.989	79.246.788	28.276.609	41.385.243	69.621.852	72.624.722	33.842.264	2.801.185	109.268.172	1.482.400	7.040.745	8.523.145	3.717.160	297.115.205	15.489.955	183.769	312.788.931
Altas	747.557	(80.064)	5.321	57	(74.687)	78.725	262.731	341.456	2.947.793	607.714	1.279	3.556.785	(0)	2.886	2.886	132.388	4.706.385	5.543.202	56.952	10.306.539
Efecto por conversión	-	-	-	501.248	501.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501.248	-	-	501.248
Capitaliz. obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.366.216)	-	(4.366.216)
Bajas	(15.706)	-	-	-	-	-	(8.746)	(8.746)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(24.596)	-	-	(24.596)
Reclasificaciones	(24)	-	-	-	-	(53.789)	-	(53.789)	(11.599)	-	-	(11.599)	-	-	-	65.388	(24)	(30.609)	-	(30.632)
Ajustes	6	35.134	-	-	35.134	(10.524)	(23.118)	(33.642)	-	-	256	256	-	-	-	-	1.754	-	-	1.754
Valor bruto al 30.09.21	27.429.923	28.417.898	23.159.292	28.131.294	79.708.483	28.291.021	41.616.111	69.867.131	75.560.916	34.449.979	2.802.720	112.813.615	1.482.400	7.043.630	8.526.030	3.914.792	302.299.972	16.636.333	240.721	319.177.028
Amortización acumulada al 31.12.20	16.910.869	8.343.765	11.773.705	7.115.269	27.232.739	20.128.928	19.942.607	40.071.535	44.646.948	24.198.214	1.933.122	70.778.283	1.231.173	4.025.139	5.256.312	2.896.548	163.146.287	-	-	163.146.287
Amortizaciones	754.919	901.654	534.031	1.029.992	2.465.677	407.782	735.159	1.142.941	824.917	523.769	17.934	1.366.621	10.508	220.088	230.597	161.464	6.122.220	-	-	6.122.220
Efecto por conversión	-	-	-	224.141	224.141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224.141	-	-	224.141
Bajas	(15.211)	-	-	-	-	-	(4.354)	(4.354)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(19.709)	-	-	(19.709)
Ajustes	15.017	35.134	-	-	35.134	(11.437)	(23.768)	(35.205)	-	-	(132)	(132)	-	-	-	-	14.815	-	-	14.815
Reclasificaciones	0	-	-	-	-	(672)	-	(672)	-	-	-	-	-	-	-	672	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.21	17.665.595	9.280.552	12.307.737	8.369.402	29.957.692	20.524.601	20.649.643	41.174.244	45.471.865	24.721.983	1.950.924	72.144.772	1.241.681	4.245.227	5.486.909	3.058.541	169.487.753	-	-	169.487.753
Valor neto al 30.09.21	9.764.328	19.137.345	10.851.556	19.761.892	49.750.791	7.766.420	20.966.467	28.692.886	30.089.051	9.727.995	851.796	40.668.843	240.718	2.798.403	3.039.122	856.251	132.812.218	16.636.333	240.721	149.689.275

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalacion es eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importacion es en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Éólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.19	25.761.085	28.584.914	23.110.255	24.811.281	76.506.449	28.269.500	39.953.202	68.182.702	71.837.778	32.830.865	2.812.453	107.481.096	1.482.400	6.546.842	8.029.242	3.730.371	289.730.942	13.534.371	13.574	303.278.889
Altas	988.007	27.568	13.113	2.247	42.929	6.457	255.218	261.675	1.839.886	951.559	7	2.791.453	-	14.161	14.161	62.303	4.160.528	4.822.348	21.386	9.004.262
Efecto por conversión	-	-	-	2.947.993	2.947.993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.947.993	-	-	2.947.993
Capitaliz. obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.704.696)	-	(3.704.696)
Bajas	(309.200)	-	-	-	-	-	-	-	-	(230)	-	(230)	-	-	-	(167.011)	(476.441)	-	-	(476.441)
Reclasificaciones	7.229	-	-	-	-	-	(7.229)	(7.229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.09.20	26.447.121	28.612.482	23.123.368	27.761.521	79.497.370	28.275.957	40.201.191	68.437.148	73.677.665	33.782.194	2.812.460	110.272.319	1.482.400	6.561.003	8.043.403	3.625.663	296.363.022	14.652.022	34.960	311.050.006
Amortización acumulada al 31.12.19	16.611.314	7.119.474	11.062.265	5.357.084	23.538.824	19.550.597	18.990.954	38.541.551	44.708.419	23.416.388	1.899.997	70.024.804	1.216.764	3.728.361	4.945.124	2.895.546	156.557.163	-	-	156.557.163
Amortizaciones	663.537	920.546	533.573	1.003.353	2.457.472	435.278	713.808	1.149.086	807.463	585.246	24.923	1.417.632	10.827	221.111	231.937	154.096	6.073.760	-	-	6.073.760
Efecto por conversión	-	-	-	446.940	446.940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	446.940	-	-	446.940
Bajas	(308.948)	-	-	-	-	-	-	-	-	(195)	-	(195)	-	-	-	(165.686)	(474.829)	-	-	(474.829)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	2.247	-	-	-	-	-	(2.247)	(2.247)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.20	16.968.150	8.040.020	11.595.839	6.807.376	26.443.235	19.985.875	19.702.515	39.688.390	45.515.882	24.001.439	1.924.920	71.442.241	1.227.590	3.949.471	5.177.062	2.883.956	162.603.034	-	-	162.603.034
Valor neto al 30.09.20	9.478.971	20.572.462	11.527.529	20.954.145	53.054.135	8.290.082	20.498.676	28.748.758	28.161.783	9.780.755	887.540	38.830.077	254.809	2.611.532	2.866.341	741.707	133.759.987	14.652.022	34.960	148.446.973

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2021 y 2020 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Impuesto a la renta

5.6.1 Saldos por impuesto diferido

Los saldos por impuesto a la renta diferido (los cuales se presentan compensados en el Estado de situación financiera) al cierre de cada período, son los siguientes:

Saldos al 30/09/21:						
Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido					Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	
Activo por impuesto diferido	28.540.052.507	722.412.009	128.456.322	280.057.890	41.598.297	29.712.577.025
Pasivo por impuesto diferido	(96.818.079)	-	-	(31.464.070)	(15.744.566)	(144.026.715)
	28.443.234.428	722.412.009	128.456.322	248.593.820	25.853.731	29.568.550.310

Saldos al 31/12/20:						
Concepto	Activo neto por Impuesto Diferido				Pasivo neto Imp.Dif.	Total Impuesto Diferido
	UTE	ISUR S.A.	AREAFLIN S.A.	Fid.Fin.PAMPA	Fid.Fin.ARIAS	
Activo por impuesto diferido	25.923.070.690	685.469.306	82.890.227	206.848.301	42.953.634	26.941.232.158
Pasivo por impuesto diferido	(127.882.388)	-	-	(32.034.556)	(59.129.922)	(219.046.866)
	25.795.188.302	685.469.306	82.890.227	174.813.745	(16.176.288)	26.722.185.292

5.6.2 Movimientos durante el período de las diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados

	Saldos al 31.12.20	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.21
Propiedad, planta y equipo (*1)	22.797.711.286	2.698.344.579	25.496.055.864
Provisión deudores incobrables	437.784.088	(15.507.554)	422.276.534
Anticipos a proveedores	57.140.122	29.263.218	86.403.340
Anticipos de clientes	24.684.345	(800.520)	23.883.826
Deudores por venta precio efectivo	(608.679)	95.701	(512.978)
Provisiones y obligaciones devengadas	568.296.730	(88.349.078)	479.947.652
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	147.128.345	30.901.053	178.029.398
Provisión por obsolescencia	167.103.826	(522.955)	166.580.871
Provisión desmantelamiento	16.143.951	(5.644.195)	10.499.756
Pérdidas fiscales (*2)	139.628.113	(2.116.803)	137.511.310
Inventarios	(75.475.680)	1.372.742	(74.102.938)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.475.706.141	(20.543.921)	1.455.162.220
Instrumentos financieros	161.307.615	124.777.843	286.085.458
Costos financ.por obtención de financ.	(5.670.045)	-	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.282.230)	72.804	(4.209.426)
Derechos de uso	816.173.857	95.022.104	911.195.962
Total	26.722.185.292	2.846.365.018	29.568.550.310

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

	Saldos al 31.12.19	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.20
Propiedad, planta y equipo (*1)	19.594.535.920	3.341.810.857	22.936.346.777
Provisión deudores incobrables	321.139.422	62.780.688	383.920.110
Anticipos a proveedores	(50.153.161)	(4.695.119)	(54.848.279)
Anticipos de clientes	92.163.148	23.524.298	115.687.446
Deudores por venta precio efectivo	(460.563)	(320.342)	(780.905)
Provisiones y obligaciones devengadas	262.870.683	102.506.349	365.377.032
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	135.332.116	(4.982.847)	130.349.269
Provisión por obsolescencia	168.781.789	(62.629)	168.719.160
Provisión desmantelamiento	12.752.660	-	12.752.660
Pérdidas fiscales (*2)	119.715.015	(41.437.825)	78.277.190
Inventarios	(81.164.808)	287.375	(80.877.433)
Ingresos diferidos aporte obras de clientes	1.506.306.486	(20.398.300)	1.485.908.186
Instrumentos financieros	(555.604.897)	363.936.191	(191.668.706)
Costos financ.por obtención de financ.	(6.201.348)	531.303	(5.670.045)
Descuentos a devengar	(4.092.260)	(339.109)	(4.431.369)
Derechos de uso	389.547.727	144.363.450	533.911.177
Total	21.904.881.436	3.967.504.340	25.872.385.777

(*1) El activo por impuesto diferido asociado a Propiedad, planta y equipo, corresponde sustancialmente a diferencias entre valores fiscales y contables de dichos bienes, debido a que desde el punto de vista fiscal éstos se ajustan por la variación del IPC, permitiendo una deducción incrementada por gasto de amortización en futuros ejercicios económicos, no ajustándose contablemente.

(*2) El Grupo ha evaluado la recuperabilidad del crédito fiscal concluyendo que el mismo sería íntegramente utilizado en forma previa a la prescripción legal del mismo.

5.6.3 Composición del gasto por impuesto a la renta reconocido en el Estado de resultados

Concepto	Setiembre 2021	Setiembre 2020
IRAE	2.979.986.245	207.925.919
IRAE diferido	(2.846.365.018)	(3.967.504.340)
IRAE - Ajuste por liquidación con obligación devengada del ejercicio anterior	16.518.028	(156.931.823)
Total (ganancia) pérdida	150.139.255	(3.916.510.244)

5.7 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Set. 2021	Dic. 2020	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	378.147.142	257.487.783	Generador termoelectrico
Gas Sayago S.A. (en liquidación)	Uruguay	79,35% (*)	-	-	Construcción, operación y mantenimiento de una planta de regasificación de gas natural licuado
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	1.033.984.229	1.057.382.514	Gestión de plantas de generación de energía eléctrica
Fideicomiso de administración del Fondo de Estabilización Energética	Uruguay-Montevideo	UTE es la única beneficiaria del Fideicomiso	22.178.104	1.735.850.553	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.434.309.475	3.050.720.850	

(*) Si bien la participación de UTE en el patrimonio de Gas Sayago S.A. es superior a la de ANCAP, el poder de voto continúa ascendiendo al 50%, por lo cual el control de la sociedad se mantiene ejerciendo en forma conjunta entre ambas empresas públicas.

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/09/21 corresponde a un pasivo por \$ 724.782.073, que se expone como Provisiones, en el Pasivo no Corriente (Nota 5.13.4).

En el presente periodo, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 535.236.867 (pérdida de \$ 139.344.674 en igual período de 2020).

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

A continuación, se presenta información financiera resumida de Gas Sayago S.A.:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	311.247.947	255.604.304
Total de pasivos	1.224.649.755	1.292.923.841
Activos netos	(913.401.808)	(1.037.319.538)
Participación de UTE en los activos netos	(724.782.074)	(823.110.485)

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	26.899.578	(46.976.335)
Resultado antes de impuesto a la renta	128.288.179	(170.565.818)
Resultado del periodo	128.236.519	(170.623.778)
Participación de UTE en el resultado	98.328.412	(135.389.545)

Tal como se indica en Nota 12, a la fecha de cierre del presente período, Gas Sayago S.A. está en proceso de liquidación.

En relación a ROUAR S.A., se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	3.965.353.086	4.136.551.400
Total de pasivos	1.897.384.628	2.021.786.373
Activos netos	2.067.968.458	2.114.765.027
Participación de UTE en los activos netos	1.033.984.229	1.057.382.514

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	147.234.849	175.494.812
Resultado antes de impuesto a la renta	73.636.611	96.472.170
Resultado del período	97.155.414	47.943.622
Participación de UTE en el resultado	48.577.707	23.971.811

En relación al Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, se presenta la siguiente información financiera resumida:

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	22.288.117	2.154.270.281
Total de pasivos	110.013	418.419.728
Activos netos	22.178.104	1.735.850.553
Participación de UTE en los activos netos	22.178.104	1.735.850.553

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	(1.072.191)	(1.076.769)
Resultado antes de impuesto a la renta	(60.111)	48.966.952
Resultado del periodo	(60.111)	48.966.952
Participación de UTE en el resultado	(267.671.389)	48.966.952

5.8 Instrumentos financieros

5.8.1 Inversiones en otros activos financieros

Los instrumentos financieros distintos a los créditos y participaciones en otras empresas son los siguientes:

Setiembre 2021							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	octubre 2021	\$	1.800.032.521	2,00%	1.800.032.521	-	1.800.032.521
					1.800.032.521	-	1.800.032.521

Diciembre 2020							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2021	\$	700.047.358	2,50%	700.047.358	-	700.047.358
Plazo fijo en Scotiabank	febr.2021	US\$	16.502.710	0,15%	698.724.754	-	698.724.754
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Cambio comprado a futuro (*)	febr.2021				57.723.442	-	57.723.442
					1.456.495.554	-	1.456.495.554

(*) El saldo al 31/12/2020 corresponde al valor razonable del contrato de compraventa de divisas a futuro celebrado con el Banco Central del Uruguay (BCU) el 10/6/2019, cuyo último intercambio se produjo el 24/02/2021.

5.8.2 Mediciones a valor razonable en el estado de situación financiera

De acuerdo a modificaciones establecidas en la enmienda a la NIIF 7, la cual introduce tres niveles jerárquicos que han de considerarse en la determinación del valor razonable de un instrumento financiero, el Grupo ha procedido a calificar los mismos en las siguientes categorías:

- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos para el mismo instrumento.
- Nivel 2: precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos similares u otras técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables observables en el mercado.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

- Nivel 3: técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables no observables en el mercado.

En el siguiente cuadro se resumen los activos y pasivos medidos a valor razonable en función de las categorías descritas:

Instrumento financiero	Total equivalente en moneda nacional		Nivel
	Setiembre 2021	Dic-20	
Acciones en Central Puerto S.A.	378.147.142	257.487.783	1
Swap de tasa de interés - Pasivo	(83.944.108)	(409.134.342)	2
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	-	57.723.442	2
Cambio comprado a futuro - Activo L/P	-	-	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(939.867.716)	(181.696.905)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo L/P	(218.834.437)	(147.569.622)	2

5.9 Acuerdos de concesión de servicios

A continuación, se presenta la composición de los activos en concesión de servicios y su pasivo asociado.

5.9.1 Activos en concesión de servicios

Durante el presente período se mantienen en concesión de servicios los mismos activos que al cierre del ejercicio anterior. A continuación, se expone la composición de dichos activos:

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.20	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.21	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Amortización acumulada al 31.12.20	11.297.124.572	1.644.159.605	12.941.284.177
Amortizaciones	1.699.107.138	334.750.009	2.033.857.147
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.21	12.996.231.710	1.978.909.614	14.975.141.325
Valores netos al 30.09.21	32.014.186.256	10.191.249.371	42.205.435.627

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.19	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.20	45.010.417.966	12.170.158.985	57.180.576.951
Amortización acumulada al 31.12.19	9.031.648.388	1.197.826.260	10.229.474.647
Amortizaciones	1.699.107.138	334.750.009	2.033.857.147
Bajas	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.20	10.730.755.526	1.532.576.269	12.263.331.795
Valores netos al 30.09.20	34.279.662.441	10.637.582.717	44.917.245.157

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.9.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	2.711.809.530	2.711.809.530
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	39.493.626.097	41.527.483.245
Saldo final	42.205.435.627	44.239.292.774

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2021 se reconoció un ingreso por \$ 2.033.857.147 (el mismo importe que en igual período de 2020).

5.10 Acreedores comerciales

A continuación, se presenta el detalle de las deudas comerciales:

	Corriente		No Corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Proveedores por compra de energía	909.189.140	971.830.949	-	-
Acreedores comerciales	4.157.957.323	3.999.621.043	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	592.077.817	606.893.529	-	-
Depósitos recibidos en garantía	407.066.941	375.502.298	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.167.479.078	1.775.779.176	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	609.293.282	1.034.074.869	-	-
Anticipos de clientes	167.255.267	281.395.852	-	-
Retenciones a terceros	218.197.781	230.066.526	-	-
Deuda documentada acreedores	26.474.271	137.499.520	95.006.479	6.481.444
	8.254.990.900	9.412.663.761	95.006.479	6.481.444

5.11 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic.2020	Setiembre 2021	Dic.2020
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	1.254.132.691	2.899.788.860	25.181.804.091	23.805.183.556
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	1.254.042.955	1.258.874.114	9.856.267.338	10.793.381.064
Comisión de compromiso	981.155	-	-	-
Intereses a pagar	1.170.873.303	1.321.003.370	5.400.269.137	5.323.165.186
Intereses a vencer	(905.227.586)	(968.875.549)	(5.400.269.137)	(5.323.165.186)
Costos financieros a devengar (*)	(152.309.598)	(156.167.237)	(315.387.547)	(426.760.399)
Total del endeudamiento con el exterior	2.622.492.920	4.354.623.557	34.722.683.882	34.171.804.220
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	144.755.229	136.701.049	651.398.526	683.505.244
Obligaciones negociables en UI (iv)	6.347.616	5.834.278	12.907.257.672	12.193.247.219
Obligaciones negociables en UR (iv)	4.245.315	3.928.005	4.345.291.523	4.136.533.765
Intereses a pagar	684.898.063	650.528.431	6.280.647.146	6.406.576.718
Intereses a vencer	(533.191.812)	(519.141.700)	(6.280.647.146)	(6.406.576.718)
Total del endeudamiento local	307.054.411	277.850.063	17.903.947.721	17.013.286.228
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.11.3)	1.023.811.825	590.831.247	218.834.437	147.569.622
Total	3.953.359.156	5.223.304.868	52.845.466.040	51.332.660.071

(*) Los costos financieros a devengar corresponden a costos incurridos para la obtención de financiamiento de corto y largo plazo por parte de AREAFLIN S.A. y los Fideicomisos Financieros PAMPA y ARIAS, los cuales se devengan como costos por intereses en base a la metodología de la tasa efectiva establecida por la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”. Fueron imputados al costo del activo apto (parque eólico) durante el período de construcción y posteriormente se reconocen como gastos por intereses.

5.11.1 Resumen de las condiciones de los préstamos

(i) Se trata de obligaciones por endeudamiento con el exterior contratadas a mediano y largo plazo con organismos multilaterales de los cuales Uruguay es miembro, destinadas a financiamiento de inversiones. Dicho pasivo se amortiza semestralmente en períodos de 5 a 25 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/09/2021 corresponden a un total equivalente a U\$S 194.516.001 pactados a tasa de interés fija y U\$S 421.132.272 a tasa de interés variable en función de la LIBOR más un spread.

(ii) Conciernen a préstamos obtenidos de diversas instituciones financieras del exterior para financiamiento de inversiones, contratados a mediano y largo plazo. Los mismos se amortizan semestralmente en períodos de 8 a 25 años. Los saldos adeudados por dicho concepto al 30/09/2021 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 258.740.342 pactado a tasa de interés fija.

(iii) Se trata de endeudamiento local contratado para financiamiento de inversiones a mediano y largo plazo. El saldo de la deuda al 30/09/2021, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 18.541.075.

(iv) Se incluye la deuda generada por la emisión de Obligaciones negociables, de acuerdo al siguiente detalle:

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).
- Obligaciones negociables en unidades reajustables emitidas en agosto de 2014 por UR 3.190.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2.875%) y se amortizará en los últimos tres años (2024, 2025 y 2026).
- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en febrero de 2015 por UI 825.770.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,75%) y se amortizará en los últimos tres años (2033, 2034 y 2035). El 31% de dicha emisión se concretó mediante el canje de obligaciones negociables, serie I y III, emitidas en diciembre 2009 y 2010, respectivamente; el 69 % se concretó en efectivo.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

La deuda al 30/09/2021 por la totalidad de obligaciones negociables emitidas es de UI 2.548.821.731 y UR 3.203.040 de acuerdo al siguiente detalle:

Emisión	Moneda	Monto	Tasa	Próx. Vto. Amortización
Dic. 2012	UI	785.437.066	3,18%	26/12/2040
Dic. 2013	UI	929.772.529	4,50%	02/12/2026
Ago. 2014	UR	3.203.040	2,77%	06/08/2024
Feb.2015	UI	833.612.136	4,65%	25/02/2033

En cumplimiento a lo establecido en la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”, las obligaciones se registran a su valor razonable (valor emitido más/menos las primas por emisión obtenidas), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

5.11.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

El 22/06/2021 entró en vigencia una línea de crédito con la Corporación Andina de Fomento (CAF) por un monto de hasta U\$S 300.000.000, para financiar el Programa de Fortalecimiento del Sector Eléctrico del Uruguay-Fase III.

Al 30/09/2021 el saldo pendiente de utilización es de U\$S 57.322.610.

5.11.3 Instrumentos financieros derivados

Swaps de tasas de interés

Al cierre del ejercicio anterior el Grupo había contratado instrumentos financieros derivados para cubrirse del riesgo de tipo de interés con los siguientes bancos: Bank of America N.A., Citibank N.A. London Branch, Santander New York y HSBC New York y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. Al 30/09/21 sólo quedan vigentes los correspondientes a Santander New York y Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., cuyo valor razonable al 30/09/2021 corresponde a un pasivo por U\$S 1.954.917, equivalente a \$ 83.944.108 (al 31 de diciembre de 2020 correspondió a un pasivo por un total de U\$S 9.663.069, equivalente a \$ 409.134.342).

Por los instrumentos señalados se generó en el presente período una ganancia de U\$S 1.417.319, equivalente a \$ 63.875.893 (pérdida de U\$S 9.199.112, equivalente a \$ 400.830.721 en igual período de 2020).

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco Central del Uruguay (BCU). El valor razonable de los contratos vigentes al 30/09/2021 (contratos celebrados el 21/12/2020 y 22/04/2021) corresponde a un pasivo de corto plazo por U\$S 21.887.930 (equivalente a \$ 939.867.716) y un pasivo de largo plazo por U\$S 5.096.284 (equivalente a \$ 218.834.437).

El valor razonable al 31/12/2020 (contrato celebrado el 21/12/2020) correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 4.291.377 (equivalente a \$ 181.696.905) y un pasivo de largo plazo por U\$S 3.485.348 (equivalente a \$ 147.569.622).

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2021 se generó por este concepto una pérdida de U\$S 24.519.490, equivalente a \$ 1.044.697.805 (ganancia de U\$S 38.018.885, equivalente a \$ 1.668.329.156 en igual período de 2020).

5.12 Otras cuentas por pagar

A continuación, se presenta el detalle de las otras cuentas por pagar:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Deudas con el personal	836.924.857	920.415.289	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.915.372.226	1.715.780.923	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	841.068.468	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.687.137.391	1.724.722.135
Ingreso diferido por aportes de generadores	138.114.420	138.114.420	4.685.983.501	4.754.479.136
Acreedores fiscales	254.821.500	354.489.555	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	430.197.662	465.502.808	-	-
Deudas varias	256.792.683	95.845.946	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	2.704.832.518	-	-	-
Versión para aporte al Fdo.Estab.Energét.(Nota 5.14)	-	260.191.240	-	-
Obligaciones devengadas varias	74.265.939	57.348.640	-	-
	6.661.434.797	4.898.870.282	6.373.120.893	6.479.201.271

5.13 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión por juicios	1.735.184.316	1.376.876.821	181.554.783	898.296.077
Provisión por beneficios a los empleados	38.129.669	32.361.398	673.987.923	556.151.983
Provisión por desmantelamiento	-	-	64.235.930	57.064.315
Otras provisiones	-	-	724.782.073	823.110.485
	1.773.313.985	1.409.238.219	1.644.560.709	2.334.622.861

5.13.1 Provisión por juicios

Derivadas del desempeño de la actividad, se presentan situaciones en las que el Grupo debe afrontar acciones judiciales, que resultan en derechos y obligaciones a cobrarse o pagarse en distintas condiciones.

De las diversas acciones planteadas al 30/09/2021, se han provisionado aquellos juicios que, de acuerdo a la opinión profesional del área jurídica del Grupo, es altamente probable que el resultado final del mismo, sea desfavorable. Asimismo, se provisionaron indemnizaciones por servidumbre en vía administrativa para las que se estimó muy probable su pago.

Los saldos de la provisión son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	Set. 2021	Dic. 2020	Set. 2021	Dic. 2020
Provisión por juicios	1.735.184.316	1.376.876.821	181.554.783	898.296.077

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo Inicial	2.275.172.898	1.048.823.183
Dotaciones e incrementos	198.072.580	1.327.958.769
Importes objeto de reversión	(483.420.788)	(22.527.909)
Importes utilizados contra la provisión	(73.085.592)	(79.081.144)
	1.916.739.099	2.275.172.898

5.13.2 Provisión por beneficios a los empleados

La provisión por beneficios a los empleados corresponde a la prestación de 200 KWh post-empleo. El pasivo reconocido por dicha bonificación en el consumo de energía eléctrica a ex funcionarios se detalla a continuación:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión 200 kWh	38.129.669	32.361.398	673.987.923	556.151.983

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica, corresponde a un incremento de gastos de \$ 170.297.827 (\$ 23.004.680 en igual período de 2020), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.13.3 Provisión por desmantelamiento

La provisión por desmantelamiento corresponde a la estimación del valor actual de los costos a incurrir por el Grupo en el desmantelamiento de parques eólicos. Dicha estimación incluye la realización de supuestos clave, considerando principalmente el valor de desmontaje de bases, palas y torres, transporte, mano de obra, rehabilitación del sitio y la tasa efectiva de interés para el cálculo del valor presente.

A continuación, se detalla el pasivo reconocido por este concepto:

	No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión desmantelamiento parques eólicos	64.235.930	57.064.315

5.13.4 Otras provisiones

Se incluye el pasivo generado por la participación de UTE en Gas Sayago S.A. (en liquidación). El saldo por dicho concepto asciende a:

	No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	724.782.073	823.110.485

5.14 **Patrimonio neto**

- *Capital, Aportes a capitalizar y Reserva por reexpresión*

El Capital se muestra a su valor nominal, mientras que su correspondiente reexpresión hasta la fecha de discontinuación del ajuste integral por inflación, practicado hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, se expone en el capítulo Reserva por reexpresión.

- *Reservas por conversión*

Se incluye la Reserva por conversión que corresponde al Grupo sobre la diferencia resultante de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de ROUAR S.A. y del Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, medidos originalmente en dólares estadounidenses, al ser esta última su moneda funcional. Asimismo, se incluye la diferencia que surge de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de AREAFILIN S.A., del

Fideicomiso Financiero PAMPA y del Fideicomiso Financiero ARIAS, originalmente formulados en dólares estadounidenses.

- *Prima (descuento) de emisión*

Se incluye los costos de emisión de instrumentos de capital por parte del Fideicomiso Financiero PAMPA y del Fideicomiso Financiero ARIAS.

- *Otras reservas*

Se incluyen reservas fiscales en aplicación del art. N°447 de la Ley N° 15.903.

- *Transferencia neta al Fondo de estabilización energética*

El art. 773 de la Ley N° 18.719 creó el Fondo de estabilización energética con el objetivo de reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y sobre las finanzas públicas, el cual se constituyó en la Corporación Nacional para el Desarrollo. Dicha ley establece que el fondo “podrá tener una disponibilidad de hasta 4.000.000.000 UI” y se integrará “con recursos provenientes de Rentas Generales recaudados directamente, así como con versiones a Rentas Generales realizadas por UTE con este destino específico”.

En el ejercicio 2010, UTE efectuó una transferencia de \$ 2.997.000.000 (\$ 3.255.719.400 expresado en moneda del 31/12/11) para la constitución del referido fondo.

El Decreto N° 442/011, con las modificaciones introducidas por el Decreto N° 305/014, reglamentó la forma en que se realizan los aportes al fondo, así como las condiciones de administración y utilización de los recursos. A su vez, encomendó a la Corporación Nacional para el Desarrollo en carácter de fideicomitente a celebrar un contrato de fideicomiso de administración con la Corporación Nacional Financiera de Fondos de Inversión en carácter de fiduciaria, para la administración de este fondo. Dicho fideicomiso se constituyó el 11 de febrero de 2015, siendo UTE la beneficiaria del mismo.

En aplicación de la modalidad prevista por el Decreto N° 442/011 en los meses de mayo y junio de 2012, UTE recibió del referido fondo un total equivalente a \$ 3.322.403.678, en efectivo y bonos globales uruguayos.

En el segundo semestre del ejercicio 2013 UTE efectuó aportes al referido fondo por un total equivalente a \$ 3.258.297.009 (U\$S 30.979.813 por el aporte anual correspondiente al ejercicio 2012 y U\$S 120.000.000 por concepto de adelanto a cuenta del aporte anual del ejercicio 2013).

En el ejercicio 2014 se efectuaron aportes al fondo por un total equivalente a \$ 3.655.752.392, correspondientes a U\$S 112.628.660 (neto del adelanto efectuado en el ejercicio anterior) y UI 340.000.000, por el aporte anual del ejercicio 2013.

A la fecha de creación del fideicomiso, el monto neto transferido al referido fondo ascendía a \$ 6.847.365.123. Por su parte, la Corporación Nacional para el Desarrollo en su calidad de fideicomitente transfirió al fideicomiso \$ 7.494.805.582, con lo cual la diferencia resultante (\$ 647.440.459) se expone en este capítulo.

- *Versión de resultados*

Durante el período finalizado el 30/09/2021 se realizaron las siguientes versiones de resultados a Rentas Generales:

- Aporte por el ejercicio 2020 para el Fondo de Estabilización Energética por U\$S 6.145.282, equivalente a \$ 271.246.602. Al cierre del ejercicio anterior se había reconocido por este concepto, un pasivo por \$ 260.191.240, por lo cual la reducción en los resultados acumulados del presente período asciende a \$ 11.055.362.
- Versión a cuenta del resultado del ejercicio 2021 por \$ 1.562.100.000, lo que determina una reducción de los resultados acumulados por el referido importe.

En igual período de 2020 se habían vertido \$ 3.000.827.290.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	44.654.321.121	41.233.813.817	15.833.345.667	14.928.465.294
Venta de energía eléctrica al exterior	16.123.805.050	911.549.576	11.858.247.059	662.507.627
Total	60.778.126.171	42.145.363.393	27.691.592.726	15.590.972.921

Otros ingresos operativos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Derechos de carga	427.611.219	273.669.457	155.135.314	132.778.538
Ingresos por peajes	231.850.886	211.058.930	45.403.151	33.047.422
Ingresos por consultorías	155.835.142	132.308.362	48.732.984	47.442.517
Ingresos por derechos de uso	91.308.390	115.097.605	31.170.541	77.706.011
Tasas	31.487.549	61.864.174	9.768.493	16.529.280
Otros ingresos	10.115.895	35.607.452	(6.191.858)	9.444.199
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(206.214.389)	(45.135.723)	(73.047.263)	(23.293.698)
Total	741.994.692	784.470.256	210.971.362	293.654.268

Ingresos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.9.2)	2.033.857.147	2.033.857.147	677.952.382	677.952.382
Ganancia por inversiones	990.054.483	-	146.654.259	-
Aportes de clientes y generadores para obras	423.460.292	361.089.722	101.818.167	152.422.259
Ventas varias y de otros servicios	184.319.645	127.824.647	48.172.391	1.241.224
Ingresos por bienes producidos y reparados	195.708.295	237.415.264	69.147.980	78.039.597
Multas y sanciones	138.558.467	311.203.077	43.143.330	11.701.793
Ingreso por subvenciones	37.584.744	37.584.744	12.528.248	12.528.248
Ingresos varios	39.988.729	62.854.849	18.752.872	46.427.357
Ingresos por eficiencia energética	16.049.554	21.790.016	6.982.131	2.301.531
Total	4.059.581.357	3.193.619.466	1.125.151.761	982.614.391

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de Ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Compra de energía eléctrica	12.571.047.901	14.723.563.382	4.104.732.202	4.750.204.565
Amortizaciones	5.696.266.327	5.666.103.226	1.948.801.890	1.914.210.531
Personal	4.079.718.880	4.082.291.847	1.369.466.919	1.360.186.542
Suministros y servicios externos	2.350.397.741	2.174.773.325	807.209.789	788.574.728
Materiales energéticos y lubricantes	9.405.319.529	1.281.853.066	4.851.799.316	347.959.771
Materiales	286.764.067	305.252.447	104.265.706	124.466.141
Transporte	119.689.766	120.624.079	42.125.232	49.031.583
Tributos	45.731.392	35.865.987	1.034.221	14.147.687
Trabajos para inversiones en curso - personal (*)	(773.259.215)	(766.962.544)	(234.567.304)	(226.370.133)
Total	33.781.676.389	27.623.364.816	12.994.867.972	9.122.411.415

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

Gastos de administración y ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Personal	4.041.367.958	3.943.462.149	1.341.093.406	1.407.335.657
Suministros y servicios externos	2.111.182.258	1.758.286.883	703.533.826	666.839.477
Amortizaciones	926.557.739	844.000.614	288.138.351	286.880.159
Pérdida por deudores incobrables	323.164.409	453.194.800	136.741.983	61.055.568
Tributos	277.222.453	262.296.961	98.020.392	96.993.104
Transporte	159.614.035	148.525.408	64.950.214	58.960.214
Materiales	83.367.109	110.649.412	32.294.526	42.602.885
Ajuste por liquidación Impuesto al Patrimonio	(5.734.945)	28.914.442	-	-
Trabajos para inversiones en curso - personal (*)	(47.029.846)	(62.090.109)	(16.046.400)	(27.671.843)
Total	7.869.711.170	7.487.240.560	2.648.726.298	2.592.995.219

(*) Corresponde a la porción de costos activados durante el período directamente asociados al desarrollo de propiedad, planta y equipo.

Otros gastos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.9.1)	2.033.857.147	2.033.857.147	677.952.382	677.952.382
Indemnizaciones	(186.136.564)	515.774.711	48.497.352	601.129.853
Subsidios y transferencias	439.938.538	222.026.268	176.975.381	216.111.323
Pérdida por inversiones (Nota 5.7)	-	139.344.674	-	(27.883.020)
Aportes a asociaciones y fundaciones	49.926.567	2.180.453	15.628.679	(31.886.955)
Varios	26.105.094	1.419.532	18.222.520	(10.286.773)
Costo de ventas eficiencia energética	1.477.524	14.400.946	292.276	5.210.193
Diferencia por baja de activo fijo	4.886.851	1.612.514	2.375.022	1.553.091
Mermas y deterioros	129.981.382	(431.566)	95.355.607	-
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	500.996.901	507.099.493	171.106.827	173.487.881
Suministros y servicios externos	230.940.698	231.871.619	86.362.483	84.608.236
Materiales	134.476.072	162.205.168	50.661.167	54.638.188
Amortizaciones	47.760.776	46.606.797	16.116.291	15.918.645
Varios	(10.891.637)	18.770.561	11.772.371	352.503
Transporte	4.247.738	5.432.196	1.180.074	1.453.470
Tributos	10.345.228	12.301.066	702.033	2.371.871
Total	3.417.912.314	3.914.471.580	1.373.200.465	1.764.730.886

6.3 Resultados financieros

	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(980.821.911)	1.316.202.024	(855.712.422)	(91.554.584)
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	1.121.944.253	445.491.247	430.079.907	125.982.545
Ingresos por intereses	79.889.896	99.219.147	35.805.408	42.716.958
Otros cargos financieros netos	(15.080.826)	(11.573.344)	(3.048.890)	(2.480.770)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(116.547.838)	(6.315.252)	(113.546.688)	(2.385.549)
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(393.497)	(64.730.565)	(135.236)	(29.724.597)
Descuento por pronto pago concedidos	(64.058.416)	(62.917.642)	(21.783.662)	(23.823.061)
Egresos por intereses (*1)	(2.976.419.571)	(3.104.315.763)	(967.346.948)	(994.125.922)
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(1.093.456.235)	(3.520.472.445)	280.463.151	(466.352.373)
Total	(4.044.944.146)	(4.909.412.593)	(1.215.225.380)	(1.441.747.351)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2021 y 2020 no se capitalizaron intereses (Nota 5.5.2).

En los egresos por intereses se incluyen los generados por los arrendamientos (Nota 11.2).

(*2) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2021 y 2020 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

(*3) Corresponde al resultado generado por los swaps de tasa de interés y cambio comprado a futuro (Nota 5.11.3).

NOTA 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A efectos de la elaboración del Estado de flujos de efectivo, se han considerado como efectivo las Disponibilidades y Activos financieros que se van a realizar en un plazo menor a 90 días. A continuación, se presenta la composición del mismo:

	Set. 2021	Set. 2020
Disponibilidades	9.939.167.064	11.075.693.878
Inversiones en otros activos financieros	1.800.032.555	3.652.744.670
	11.739.199.619	14.728.438.548

En el período enero-setiembre de 2021 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 5.940.323.130 (\$ 5.299.565.866 en igual período de 2020). En el estado se expone una aplicación de \$ 5.574.478.136 (\$ 5.004.628.121 en igual período de 2020), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del período, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente período por \$ 31.814.525 (\$ 51.971.476 en igual período de 2020),
- altas de bienes pendientes de pago en el período enero-setiembre de 2020 por \$ 18.973.800,
- aporte de generadores por \$ 561.576 (no hubo aportes en el período enero-setiembre de 2020)
- aportes de clientes para obras por \$ 305.577.509 (\$ 223.992.469 en igual período de 2020).
- alta de obras en curso por provisión de juicios por \$ 27.891.384 en el presente período.

Distribución de dividendos y rescate de participaciones:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, en abril de 2021 realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no

controladoras el cobro de U\$S 5.194.505, equivalente a \$ 229.298.828. En igual período de 2020 se pagaron U\$S 5.194.505, equivalentes a \$ 218.868.422.

- El Fideicomiso Financiero ARIAS, en mayo de 2021 realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a las participaciones no controladoras el cobro de U\$S 1.760.000, equivalentes a \$ 77.023.320. En igual período de 2020 se pagaron U\$S 3.440.000, equivalentes a \$ 146.310.080.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 15 de junio de 2021, AREAFLIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, de la cual a las participaciones no controladoras le correspondió el cobro de U\$S 905.354, equivalentes a \$ 39.828.338. En igual período de 2020 se pagaron U\$S 804.275, equivalentes a \$ 34.709.909.

Cobro de dividendos y rescate de acciones entidades relacionadas:

- Con fecha 30 de junio de 2021 ROUAR S.A. aprobó en asamblea de accionistas, una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo a UTE U\$S 1.019.302 equivalentes a \$ 43.418.188. En igual período de 2020 se cobraron U\$S 3.301.426 equivalentes a \$ 140.109.239.

Por otra parte, en este período ROUAR S.A efectivizó un rescate de acciones mediante la reducción proporcional de los rubros patrimoniales. Por tal motivo UTE, en proporción a su participación, recibió U\$S 1.000.000, equivalentes a \$ 42.596.000.

Uso del fondo de estabilización energética:

En el presente período de 2021 UTE recibió en concepto de utilización del fondo de estabilización energética U\$S 46.625.366, equivalente a \$ 2.049.474.909. Durante igual período de 2020 UTE recibió U\$S 61.760.529, equivalente a \$ 2.622.846.146.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de setiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/09/2021

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	123.718	1.916	0	-	-	365	5.423.460
Deudores Comerciales	220.610	-	-	-	-	-	9.472.984
Otras Cuentas por cobrar	72.282	1.112	944	-	-	4.922	3.377.852
Total Activo corriente	416.610	3.028	944	-	-	5.287	18.274.296
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	17.145	6	20.590	-	-	8.781	1.275.966
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	97.891
Total Activo no corriente	17.145	6	20.590	19.321	-	8.781	1.373.857
TOTAL ACTIVO	433.755	3.034	21.534	19.321	-	14.068	19.648.154
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	100.631	1.123	-	-	-	6	4.377.236
Préstamos y otros pasivos financieros	43.787	6.561	-	56.139	17	-	2.513.598
Pasivo por arrendamiento	13.271	-	27.782	23.735	-	-	909.226
Otras cuentas por pagar	6.193	6	-	-	-	679	295.347
Total Pasivo corriente	163.882	7.690	27.782	79.874	17	684	8.095.408
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	305.562	42.606	-	2.676.139	3.200	-	33.144.140
Pasivo por arrendamiento	204.090	-	295.411	195.064	-	-	12.081.735
Provisiones	1.023	-	-	-	-	-	43.913
Total Pasivo no corriente	510.675	42.606	295.411	2.871.203	3.200	-	45.269.789
TOTAL PASIVO	674.557	50.295	323.193	2.951.076	3.217	684	53.365.196
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	240.801	47.262	301.659	2.931.755	3.217	(13.383)	33.717.042

Posición al 31/12/2020

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	95.117	3.514	-	-	-	407	4.227.421
Inversiones en otros activos financieros	1.363	-	-	-	-	-	57.723
Deudores Comerciales	44.391	-	-	-	-	-	1.879.504
Otras Cuentas por cobrar	22.370	3.477	-	-	-	3.275	1.266.786
Total Activo corriente	163.242	6.991	-	-	-	3.682	7.431.435
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	23.940	41	19.573	-	-	6.087	1.433.493
Inversiones en otros activos financieros	-	-	-	-	-	-	-
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	92.444
Total Activo no corriente	23.940	41	19.573	19.321	-	6.087	1.525.937
TOTAL ACTIVO	187.182	7.032	19.573	19.321	-	9.769	8.957.372
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	113.964	6.583	345	-	-	6	5.170.938
Préstamos y otros pasivos financieros	73.621	6.367	-	47.609	39	-	3.726.366
Pasivo por arrendamiento	13.084	-	25.966	18.229	-	-	853.486
Otras cuentas por pagar	21.979	246	-	-	-	222	952.768
Total Pasivo corriente	222.649	13.196	26.312	65.838	39	228	10.703.559
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	270.050	45.826	-	2.691.291	3.203	-	30.832.178
Pasivo por arrendamiento	200.286	-	296.274	204.625	-	-	11.881.390
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	823	34.835
Provisiones	1.003	-	-	-	-	-	42.452
Total Pasivo no corriente	471.339	45.826	296.274	2.895.916	3.203	823	42.790.855
TOTAL PASIVO	693.987	59.022	322.586	2.961.754	3.242	1.051	53.494.414
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	506.805	51.989	303.013	2.942.433	3.242	(8.718)	44.537.042

NOTA 9 PARTES VINCULADAS

Transacciones

Las transacciones con partes vinculadas, que incluyen el impuesto al valor agregado cuando corresponde, son las siguientes:

Concepto	Asociadas y Negocios conjuntos		Entidades controladas por el estado (gobierno central y entes)		Entidades vinculadas al estado (Comisión Técnica Mixta de Salto Grande)	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Venta de energía	265.517	322.966	4.715.630.060	4.375.005.637	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	172.010.227	174.786.996	19.577	-
Ingresos por servicios de CONEX	6.435.916	21.860.928	151.458.747	163.117.333	-	-
Compra de energía	501.637.108	479.124.759	-	-	549.888.655	525.520.581
Compra de bienes y contratación de servicios	-	2.147.200	12.033.179.152	2.794.906.700	200.000.000	(50.000.000)
Distrib. utilidades y rescate acciones ROUAR S.A.	86.014.188	-	-	-	-	-
Intereses y otros resultados financieros	-	-	23.843.173	25.991.385	-	-
Intereses ganados	-	-	28.074.418	62.443.419	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	2.049.474.909	2.622.846.146	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	1.573.155.362	3.000.827.290	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 10.824.175 en el período enero-setiembre de 2021, incluyéndose \$ 449.799 por concepto de subsidio a ex directores. En igual período de 2020 las retribuciones ascendieron a \$ 11.338.495, incluyéndose \$ 1.197.113 por concepto de subsidio a ex directores y \$ 854.255 por liquidaciones por egreso de ex directores.

NOTA 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN

Según la Norma Internacional de Información Financiera N° 8, un segmento de operación es un componente de una entidad:

- que desarrolla actividades de negocios de las que puede obtener ingresos e incurrir en gastos (incluidos los ingresos y los gastos por transacciones con otros componentes de la misma entidad)
- cuyos resultados de operación son revisados de forma regular por la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación de la entidad, para decidir sobre los recursos que deben asignarse al segmento y evaluar su rendimiento y
- en relación con el cual se dispone de información financiera diferenciada.

En particular, el Grupo mantiene una actividad integrada verticalmente desde la generación hasta la comercialización de energía eléctrica, no encontrándose disponible información financiera diferenciada de los ingresos atribuibles a cada segmento, tal como lo requiere la norma, motivo por el cual, todo el ingreso por venta de energía eléctrica se expone dentro del segmento "Comercial".

Los activos, pasivos y resultados de los segmentos incluyen los saldos y transacciones directamente atribuibles a éstos, así como aquéllos que pueden ser distribuidos sobre una base razonable. Los saldos y transacciones no distribuidos comprenden principalmente los activos distintos a la propiedad, planta y equipo (de los cuales sí se dispone de información financiera diferenciada), todos los pasivos y los resultados asociados, que no pueden ser directamente atribuibles a los segmentos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

Setiembre 2021							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				60.778.126	156.432	4.645.144	65.579.702
Costo de ventas	(27.254.450)	(3.785.482)	(4.234.308)		(94.389)	1.586.952	(33.781.676)
Gastos de adm. y ventas				(3.451.058)		(4.418.653)	(7.869.711)
Resultados financieros							(4.044.944)
Otros gastos							(3.417.912)
Impuesto a la renta							(150.139)
							16.315.319
Total de activo	96.073.231	36.204.156	49.278.352	5.918.106	109.452	90.587.244	278.170.542
Total de pasivo							136.823.280
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	(74.687)	341.456	3.556.785	2.886		879.945	4.706.385

Diciembre 2020 (para activos y pasivos)							
Setiembre 2020 (para resultados)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				42.145.363	132.800	3.845.289	46.123.453
Costo de ventas	(20.891.936)	(3.360.846)	(4.318.016)		(116.813)	1.064.247	(27.623.365)
Gastos de adm. y ventas				(3.614.871)		(3.872.369)	(7.487.241)
Resultados financieros							(4.909.413)
Otros gastos							(3.914.472)
Impuesto a la renta							3.916.510
							6.105.474
Total de activo	100.182.134	36.427.333	47.644.111	5.097.960	69.758	75.447.480	264.868.777
Total de pasivo							138.107.280
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	106.015	1.446.534	2.934.404	492.450		1.749.452	6.728.854

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 12.571.048 (miles de \$ 14.723.563 en igual período de 2020) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 2.465.677 (miles de \$ 2.457.472 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 168.768 (miles de \$ 154.160 en igual período de 2020) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de trasmisión eléctrica incluyen miles de \$ 1.142.941 (miles de \$ 1.149.086 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 172.984 (miles de \$ 164.095 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 1.366.621 (miles de \$ 1.417.632 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 92.652 (miles de \$ 78.029 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 230.597 (miles de \$ 231.937 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 53.250 (miles de \$ 48.970 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (5) Ingresos, gastos y activos sin una asignación diferenciada dentro de los sistemas de información disponibles. Dentro de los costos de venta se incluyen los correspondientes al Despacho Nacional de Cargas. Se incluyen miles de \$ 35.725 (miles de \$ 17.930 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

A continuación, se expone el detalle de los activos por derechos de uso, incluyéndose los saldos iniciales, las incorporaciones y ajustes del período, los cargos por depreciación (amortizaciones) y los saldos finales según la clase de activo:

Concepto	Instalaciones de Transmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
				Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.20	3.088.097.306	3.505.580.234	2.910.241.962	325.347.955	5.869.632	441.580.027	651.996.003	482.680.106	74.446.050	11.485.839.276
Altas	125.139.879	261.082.693	166.719.073	6.492.091	-	-	9.337.392	90.757.064	-	659.528.191
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	-	5.869.632	(5.869.632)	-	-	-	-	-
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	20.148.138	-	-	20.148.138
Valor bruto al 30.09.21	3.213.237.185	3.766.662.927	3.076.961.034	337.709.678	-	441.580.027	681.481.534	573.437.170	74.446.050	12.165.515.605
Amortiz.acum.al 31.12.20	450.940.963	615.062.929	97.008.065	33.516.872	-	22.079.001	61.710.677	320.062.657	29.311.803	1.629.692.969
Amortizaciones	81.510.380	143.981.726	77.067.749	24.568.464	-	16.559.251	29.037.684	138.088.253	12.565.187	523.378.694
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	9.555.535	-	-	9.555.535
Amortiz.acum.al 30.09.21	532.451.343	759.044.655	174.075.815	58.085.337	-	38.638.252	100.303.896	458.150.910	41.876.990	2.162.627.198
Valor neto al 30.09.21	2.680.785.841	3.007.618.272	2.902.885.220	279.624.341	-	402.941.775	581.177.638	115.286.259	32.569.060	10.002.888.406
Concepto	Instalaciones de Transmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó-Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
				Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.19	2.980.772.406	3.448.024.418	4.282.063.602	261.119.113	56.958.177	-	639.003.051	479.028.376	61.606.051	12.208.575.194
Altas	107.324.900	51.431.081	33.104.257	9.758.554	-	-	2.867.424	3.651.730	-	208.137.945
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	(1.408.862.971)	37.920.523	(34.538.779)	-	-	-	-	(1.405.481.227)
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	57.025.459	-	-	57.025.459
Valor bruto al 30.09.20	3.088.097.306	3.499.455.499	2.906.304.889	308.798.190	22.419.397	-	698.895.934	482.680.106	61.606.051	11.068.257.371
Amortiz.acum.al 31.12.19	347.183.992	438.990.809	-	4.363.992	-	-	32.985.629	155.347.171	13.510.968	992.382.561
Amortizaciones	77.817.728	128.843.648	71.556.311	21.432.925	-	-	28.334.772	123.589.660	11.609.876	463.184.921
Efecto por conversión	-	-	-	-	-	-	2.268.331	-	-	2.268.331
Amortiz.acum.al 30.09.20	425.001.720	567.834.457	71.556.311	25.796.918	-	-	63.588.732	278.936.831	25.120.845	1.457.835.814
Valor neto al 30.09.20	2.663.095.586	2.931.621.042	2.834.748.578	283.001.272	22.419.397	-	635.307.202	203.743.275	36.485.206	9.610.421.557

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021, se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 1.311.048.198 (\$ 1.207.515.752 en igual período de 2020), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2021	Enero-Setiembre 2020
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	232.727.106	113.970.762
Parque Eólico Palomas	525.250.709	495.738.262
Línea Tacuarembó-Melo	287.053.647	302.848.975
Medidores Inteligentes	84.093.494	72.555.668
Inmuebles	52.690.848	41.975.117
Vehículos	111.773.174	164.599.712
Otros	17.459.219	15.827.256
	1.311.048.198	1.207.515.752

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de setiembre de 2021:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.052.532.438	1.892.241.266
Entre uno y cinco años	6.812.135.041	5.032.621.994
Más de cinco años	15.288.491.525	5.953.101.597
	24.153.159.004	12.877.964.858

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de setiembre de 2021, asciende a \$ 930.970.425 (\$ 913.401.049 en igual período de 2020). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2021	Enero-Setiembre 2020
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	178.409.660	180.313.358
Parque Eólico Palomas	447.600.460	424.749.864
Línea Tacuarembó-Melo	211.401.248	228.447.382
Medidores Inteligentes	57.408.410	57.114.769
Data Center (ANTEL)	14.337.609	-
Inmuebles	16.525.123	12.567.968
Vehículos	4.357.900	9.057.523
Otros	930.016	1.150.184
	930.970.425	913.401.049

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 16.131.333, de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	8.155.682	-	8.155.682
Equipos de oficina	802.859	14.299	817.158
Maquinaria	3.111.037	50.888	3.161.925
Otros arrendamientos	2.505.797	1.341.064	3.846.861
Vehículos sin chofer	149.708	-	149.708
	14.725.082	1.406.252	16.131.333

NOTA 12 PROYECTO DE REGASIFICACIÓN DE GNL

Tal como se indicó en las Notas a los Estados Financieros del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, hacia fines del ejercicio 2019 se resolvió iniciar las acciones para el cierre y liquidación de Gas Sayago S.A.

Al 30 de setiembre de 2021 existen situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados contra Gas Sayago, cuyos montos reclamados totalizan U\$S 91.345.318 y \$ 53.869.034 (más los eventuales intereses y/o daños y perjuicios que puedan corresponder), varios de los cuales son de inicio reciente, lo que genera incertidumbre respecto a su dilucidación en el resultado final para dicha empresa.

Con fecha 9 de junio de 2021, el Poder Ejecutivo envió al Parlamento un proyecto de ley para que los activos y pasivos que mantiene Gas Sayago sean transferidos de pleno derecho a Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) y Administración Nacional de Combustibles Alcohol y Portland (ANCAP), de acuerdo a sus respectivas participaciones accionarias. A su vez, el proyecto de ley propone exonerar a UTE y ANCAP de los pasivos actuales o futuros que Gas Sayago posea con Administración Nacional de Puertos (ANP), Dirección General Impositiva (DGI) y Dirección Nacional de Aduanas (DNA). A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, dicho proyecto de ley no ha sido aprobado.

NOTA 13 CONTEXTO ACTUAL

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró al Coronavirus (COVID-19) como pandemia, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

Las medidas tomadas tanto por Uruguay como a nivel internacional, obviamente han tenido un impacto notorio en la actividad económica. El Grupo está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia, a efectos de detectar posibles deterioros en los activos (en particular cuentas a cobrar), realizando proyecciones de ingresos y egresos, así como eventuales necesidades de fondos.

En concordancia con las medidas sociales y económicas resueltas por el Poder Ejecutivo, UTE ha adoptado medidas en su ámbito de competencia. En tal sentido, corresponde destacar los principales beneficios que UTE ha otorgado a sus clientes:

- El pago de las facturas de servicios eléctricos con vencimiento desde el 13/3/20 y hasta el 31/7/20 no han generado multas ni recargos, salvo para grandes consumidores.
- Financiación especial para el sector hotelero, restaurantes, gastronomía y ramas afines, así como para salones de fiesta, de hasta el 70% de facturas correspondientes a consumos de abril/20 a marzo/21. El 9 de setiembre se autorizó que a las instituciones culturales y salones de fiesta se les otorgue una nueva financiación de sus deudas hasta en 16 cuotas, difiriendo el vencimiento de la primera cuota a marzo 2022.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia entre los meses de abril a setiembre/20 a jardines de infantes y otras instituciones indicadas por el Ministerio de Educación y Cultura. Posteriormente se extendió el beneficio a instituciones culturales hasta mayo/21, bonificando el total de los conceptos mencionados si la potencia contratada es menor a 40 kW y en caso contrario, en proporción a los consumos del mismo mes del año 2019. A partir de abril/21 y hasta diciembre/21 se ha exonerado el 100% del cargo fijo y potencia contratada.
- Política comercial diferencial desde abril/20 hasta junio/21 a clientes en condiciones de vulnerabilidad socioeconómica.
- Financiación en hasta doce cuotas, sin intereses, de adeudos acumulados al 31/7/20 de aproximadamente 25.000 clientes, incluyéndose la primera cuota en la factura emitida en el mes de octubre/20.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia entre los meses de abril y setiembre/20 a las Inmobiliarias que figuren en los listados remitidos por el Ministerio de Turismo.

- Exoneración de cargos fijos y de potencia entre los meses de abril y noviembre/20 a las agencias de viajes que figuren en los listados remitidos por el Ministerio de Turismo. Posteriormente se extendió el beneficio hasta mayo/21, bonificando el total de los conceptos mencionados si la potencia contratada es menor a 40 kW y en caso contrario, en proporción a los consumos del mismo mes del año 2019. A partir de abril/21 y hasta junio/21 se ha exonerado el 100% del cargo fijo y potencia contratada.
- Exoneración parcial de cargos fijos y de potencia, en el período abril a noviembre/20, a prorrata del consumo promedio de cada mes, comparado con el mismo mes del año 2019, a los hoteles, restaurantes, gastronomía, ramas afines y salones de fiesta. Posteriormente se extendió el beneficio, a los sectores mencionados, hasta mayo/21, bonificando el total de los conceptos mencionados si la potencia contratada es menor a 40 kW y en caso contrario, en proporción a los consumos del mismo mes del año 2019. A partir de abril/21 y hasta junio/21 se ha exonerado el 100% del cargo fijo y potencia contratada. El 9 de setiembre del presente se extendió la exoneración del 100% del cargo fijo y potencia contratada hasta un máximo de 40 kw a salones de fiesta hasta diciembre/21.
- Exoneración a clientes particulares no residenciales, así como a clientes con tarifas de carácter residencial pero que desarrollen una actividad comercial, industrial o de servicios, del pago de la tasa de rehabilitación o reconexión por los servicios que hayan sido dados de baja en el marco de la emergencia sanitaria, entre el 13/3/20 y 31/12/20 y que sean rehabilitados o reconectados en igual período.
- Suspensión de cortes a clientes residenciales morosos. El mismo criterio se aplicó para la casi totalidad de los clientes no residenciales morosos, aunque en algunos casos concretos se ha procedido al corte.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia, entre los meses de abril/21 a junio/21, a los clientes del sector Deporte, de acuerdo a la nómina proporcionada por la Secretaría de Deporte.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia, en el período abril/21 a junio/21, a los clientes que pertenecen a las categorías tarifarias: General Simple, General Hora Estacional y Mediano Consumidor, con potencia contratada menor o igual a 40 kW y que cumplan la condición de haber registrado una disminución en su consumo de energía eléctrica en el período marzo – diciembre 2020, respecto a igual período del año anterior.
- Descuento comercial sobre conceptos energéticos, en el período febrero/21 a julio/21, a los servicios eléctricos relevados por el Instituto Nacional de Vitivinicultura.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia, en el período abril/21 a junio/21, a los clientes del sector Radios y Televisoras con potencia contratada menor o igual a 40 kW, según nómina proporcionada por el Ministerio de Industria, Energía y Minería.

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 se produjo una reducción en los niveles de cobranza, generándose un importante incremento en los créditos por ventas de energía eléctrica. Atendiendo a dicha situación y a partir de un análisis histórico de la facturación y cobrabilidad, así como de una proyección futura de dichas variables, se incrementaron los porcentajes a aplicar para determinar la probable incobrabilidad de dichos créditos, los cuales se continuaron aplicando durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021.

NOTA 14 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de setiembre de 2021 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Grupo.



La energía que nos une

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

ENERO-SETIEMBRE 2021

GERENCIA DE SECTOR GESTIÓN ECONÓMICO CONTABLE
GERENCIA DE DIVISIÓN ECONÓMICO FINANCIERA

INFORME DE COMPILACION

Señores
Directores de
Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE)

He compilado los estados financieros separados condensados del período intermedio de Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) que se adjuntan; dichos estados comprenden el estado de situación financiera al 30 de setiembre de 2021, el estado de resultados, estado del resultado integral, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio por el período finalizado en esa fecha y las notas explicativas a los estados financieros.

Los relacionados estados financieros constituyen afirmaciones de la Dirección de la Empresa.

La compilación fue realizada de acuerdo con la Norma Internacional de Servicios Relacionados N° 4410 "Trabajos para compilar información financiera", según lo establecido por el Pronunciamiento Nro. 18 del Colegio de Contadores, Economistas y Administradores del Uruguay.

Hemos utilizado en la elaboración de estos estados financieros la Norma Internacional de Contabilidad 34, la cual es aplicable para la publicación de información financiera a fechas intermedias.

La compilación de estados financieros, es el trabajo profesional destinado a presentar en forma de estados contables la información que surge del sistema contable. No hemos realizado un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas o una revisión limitada de dichos estados financieros, por lo cual no expresamos opinión alguna u otro tipo de conclusión sobre los mismos.

Mi relación laboral con la Empresa es de dependencia.

Montevideo, 29 de octubre de 2021.

Cr. Wilson Lozano
Caja de Profesionales N° 69487



ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2021	Diciembre 2020
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	5.1	6.564.929.153	5.814.573.606
Inversiones en otros activos financieros	5.9	1.800.032.521	757.770.800
Deudores comerciales	5.2	19.060.880.190	9.876.030.826
Otras cuentas por cobrar	5.3	4.438.785.648	2.621.434.637
Inventarios	5.4	4.185.964.373	4.026.711.838
Total Activo corriente		36.050.591.885	23.096.521.708
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	5.5	129.208.705.486	128.477.830.909
Derecho de uso	11.1	14.217.351.270	14.662.087.262
Activos en concesión de servicio	5.10.1	53.855.685.590	56.457.537.180
Activo por impuesto diferido	5.6	28.443.234.428	25.795.188.302
Otras cuentas por cobrar	5.3	928.948.163	1.214.073.535
Inversiones a largo plazo:			
- Inversiones en subsidiarias	5.7	4.379.321.945	3.464.907.522
- Inversiones en otras entidades	5.8	1.434.309.475	3.050.720.850
- Bienes en comodato		319.713.492	300.387.110
Total inversiones a largo plazo		6.133.344.913	6.816.015.481
Inventarios	5.4	4.048.964.584	3.901.750.364
Activos biológicos		155.996.513	155.996.513
Deudores comerciales	5.2	97.891.001	92.444.347
Total Activo no corriente		237.090.121.948	237.572.923.893
TOTAL ACTIVO		273.140.713.833	260.669.445.601
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Acreedores comerciales	5.11	8.829.171.087	9.644.386.197
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	2.724.063.960	4.127.925.528
Pasivo por arrendamiento	11.2	1.125.539.115	1.422.282.823
Otras cuentas por pagar	5.13	6.567.506.104	4.896.605.063
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	3.469.135.454	3.469.135.454
Provisiones	5.14	1.773.313.985	1.409.238.219
Total Pasivo corriente		24.488.729.703	24.969.573.284
Pasivo no corriente			
Acreedores comerciales	5.11	95.006.479	6.481.444
Préstamos y otros pasivos financieros	5.12	38.704.904.973	36.570.945.976
Pasivo por arrendamiento	11.2	14.475.232.596	14.786.257.622
Otras cuentas por pagar	5.13	7.342.311.749	7.462.072.178
Pasivo por concesión de servicios	5.10.2	50.386.550.136	52.988.401.727
Provisiones	5.14	1.624.238.203	2.320.010.483
Total Pasivo no corriente		112.628.244.137	114.134.169.429
Total Pasivo		137.116.973.840	139.103.742.712
Patrimonio			
Capital y Aportes a capitalizar	5.15	3.636.033.943	3.636.033.943
Reserva por reexpresión	5.15	80.737.855.374	80.737.855.374
Transferencia neta Fondo Estabilización Energética	5.15	647.440.459	647.440.459
Reservas	5.15	22.917.461.381	22.806.317.659
Resultados acumulados		28.084.948.836	13.738.055.453
Total Patrimonio		136.023.739.993	121.565.702.889
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		273.140.713.833	260.669.445.601

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE RESULTADOS
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2021	2020	2021	2020
Venta de energía eléctrica	6.1	60.778.126.171	42.145.363.393	27.691.592.726	15.590.972.921
Otros ingresos operativos	6.1	758.358.069	800.605.766	216.465.138	298.974.713
Ingresos de actividades operativas netos		61.536.484.240	42.945.969.159	27.908.057.864	15.889.947.633
Costo de ventas	6.2	(34.832.148.492)	(28.791.240.818)	(13.408.140.960)	(9.602.667.554)
Resultado bruto		26.704.335.748	14.154.728.342	14.499.916.904	6.287.280.080
Gastos de administración y ventas	6.2	(7.849.561.552)	(7.468.467.923)	(2.644.329.859)	(2.587.741.058)
Ingresos varios	6.1	5.154.306.436	4.492.446.625	1.445.037.890	1.436.084.386
Gastos varios	6.2	(3.984.648.855)	(4.343.121.349)	(1.561.274.044)	(1.981.945.388)
Resultado operativo		20.024.431.777	6.835.585.693	11.739.350.890	3.153.678.020
Resultados financieros	6.3	(3.835.623.341)	(5.134.258.585)	(1.063.857.207)	(1.387.408.575)
Resultado del período antes de impuesto a la renta		16.188.808.437	1.701.327.108	10.675.493.683	1.766.269.446
Impuesto a la renta	5.6	(268.759.692)	4.158.887.342	(1.671.117.739)	569.626.039
Resultado del período		15.920.048.745	5.860.214.450	9.004.375.944	2.335.895.485

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Por el período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Por el período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
		2021	2020	2021	2020
Resultado del período		15.920.048.745	5.860.214.450	9.004.375.944	2.335.895.485
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio, neto de impuestos:					
Reserva por conversión	5.15	111.143.722	933.441.498	(34.721.762)	43.617.779
Resultado integral del período		16.031.192.467	6.793.655.949	8.969.654.182	2.379.513.263

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Capital, Aportes a capitalizar y Reservas por reexpresión	Transferencia neta al Fondo de estabilización energética	Reserva por conversión	Prima (descuento) de emisión	Otras reservas	Resultados acumulados	Patrimonio total
Saldos iniciales al 01.01.20		84.373.889.317	647.440.459	3.582.972.238	(3.193.513)	18.321.595.583	16.613.494.210	123.536.198.295
Movimientos del período								
Versión de resultados	5.15						(3.000.827.290)	(3.000.827.290)
Resultado integral del período				933.441.498			5.860.214.450	6.793.655.949
Total movimientos del período		-	-	933.441.498	-	-	2.859.387.160	3.792.828.659
Saldos finales al 30.09.20		84.373.889.317	647.440.459	4.516.413.737	(3.193.513)	18.321.595.583	19.472.881.370	127.329.026.954
Saldos iniciales al 01.01.21		84.373.889.317	647.440.459	4.487.915.589	(3.193.513)	18.321.595.583	13.738.055.453	121.565.702.889
Movimientos del período								
Versión de resultados	5.15						(1.573.155.362)	(1.573.155.362)
Resultado integral del período				111.143.722			15.920.048.745	16.031.192.467
Total movimientos del período		-	-	111.143.722	-	-	14.346.893.382	14.458.037.104
Saldos finales al 30.09.21		84.373.889.317	647.440.459	4.599.059.311	(3.193.513)	18.321.595.583	28.084.948.836	136.023.739.993

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERÍODO DE NUEVE MESES FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021

(En pesos uruguayos)

	Notas	Setiembre 2021	Setiembre 2020
1) Flujo de efectivo por actividades operativas			
Resultado del período		15.920.048.745	5.860.214.450
Ajustes:			
Amortización prop., pta. y equipo, derechos de uso y comodato		5.816.644.339	5.733.260.750
Resultado asociado a la tenencia de efectivo y equivalentes		(71.752.632)	(942.694.992)
Diferencia de cambio rubros no operativos		1.260.779.978	4.737.720.627
Impuesto a la renta diferido		(2.648.046.126)	(4.166.689.725)
Obligaciones devengadas por impuesto a la renta		2.916.805.818	7.802.383
Resultado por inversiones a largo plazo		(1.516.785.120)	(739.254.598)
Resultado por instrumentos financieros derivados		839.812.829	1.772.175.774
Resultado por activos biológicos		(1.763.774)	4.709.590
Resultado por venta de prop., planta y equipo y bienes desafectados		(1.087.500)	(2.487.819)
Ajuste provisión juicios		(313.239.591)	282.065.414
Ajuste provisión 200 kWh		123.604.211	(19.931.388)
Ajuste provisión por obsolescencia de inventarios		3.399.148	-
Obligaciones devengadas por penalizaciones URSEA		11.339.471	18.196.147
Obligaciones devengadas por comisión administración CTM		-	(50.000.000)
Comisiones de compromiso, intereses y otros gastos de préstamos devengados		1.495.827.521	1.526.420.499
Intereses de arrendamientos devengados		1.319.782.108	1.350.006.547
Pérdida para deudores incobrables		323.761.680	453.194.800
Intereses de préstamos a empresas relacionadas		-	(3.253.316)
Aportes de clientes para obras		(305.577.509)	(223.992.469)
Ingreso por aportes de generadores privados		(82.737.261)	(81.593.201)
Bajas de propiedad, planta y equipo		17.947.389	1.612.514
Resultado de operaciones antes de cambios en rubros operativos		25.108.763.722	15.517.481.987
Cambios en activos y pasivos:			
Disminuciones (incrementos) en deudores comerciales		(9.389.269.242)	(1.949.745.887)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar		(1.587.090.116)	(83.578.589)
Disminuciones (incrementos) en inventarios		(315.879.893)	(1.299.605.988)
Incrementos (disminuciones) en acreedores comerciales		(386.039.048)	1.489.803.737
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar		(1.078.404.358)	(504.176.929)
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de impuesto a la renta		12.352.081.065	13.170.178.331
Impuesto a la renta pagado		(195.457.515)	(461.113.021)
Efectivo proveniente de actividades operativas		12.156.623.550	12.709.065.310
2) Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo	7	(5.574.478.136)	(5.004.628.121)
Anticipos para compras de propiedad, planta y equipo		(3.370.341)	(74.814.728)
Pagos por compras de propiedad, planta y equipo del ejercicio anterior		(351.990.497)	(12.061.914)
Cobro por venta de propiedad, planta y equipo y bienes desafectados		1.087.500	2.487.819
Cobro por venta de activos biológicos		7.777.764	5.307.917
Cobro Fideicomiso Fondo de Estabilización Energética	7	2.049.474.909	2.622.846.146
Cobro dividendos y rescate acciones de empresas relacionadas	7	172.470.801	240.945.390
Cobro préstamos a empresas relacionadas		-	276.594.500
Cobro intereses de préstamos a empresas relacionadas		-	5.061.679
Efectivo aplicado a actividades de inversión		(3.699.028.001)	(1.938.261.313)
3) Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Versión a cuenta del resultado del ejercicio	5.15	(1.833.346.602)	(3.000.827.290)
Pagos deudas financieras		(11.421.230.612)	(1.841.291.600)
Nuevas deudas financieras		10.616.170.883	-
Pagos de intereses de préstamos y obligaciones negociables		(1.506.424.440)	(1.615.082.720)
Pagos de otros gastos de préstamos		(112.411.625)	-
Pagos de instrumentos financieros derivados		(277.179.818)	(46.863.997)
Cobros de instrumentos financieros derivados		-	17.781.983
Pagos de garantías por arrendamientos		(3.261.635)	(3.507.732)
Pagos de arrendamientos	11.2	(2.141.323.589)	(2.004.240.718)
Efectivo aplicado a actividades de financiamiento		(6.679.007.438)	(8.494.032.073)
4) Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo		1.778.588.111	2.276.771.924
5) Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo		6.514.620.964	8.302.161.741
6) Efecto asociado al mantenimiento de efectivo y equivalentes		71.752.632	942.694.992
7) Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	7	8.364.961.708	11.521.628.656

Las notas que acompañan a estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS
INTERMEDIOS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO DE NUEVE MESES
FINALIZADO EL 30 DE SETIEMBRE DE 2021**

NOTA 1 NATURALEZA JURÍDICA, MARCO LEGAL Y CONTEXTO OPERACIONAL

La Ley N° 4.273 promulgada el 21 de octubre de 1912 creó la UTE, ente autónomo al cual se le concedió personería jurídica para cumplir su cometido específico, abarcando éste las etapas de: generación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica. Se le confirió el monopolio estatal del suministro eléctrico para todo el territorio nacional y se la amparó reconociéndole derechos y privilegios legales para facilitar su gestión y respaldar su autoridad.

Por Leyes N° 14.694 del 01/09/77, N° 15.031 del 04/07/80 y N° 16.211 del 01/10/91, el Ente deja de cumplir sus funciones específicas en régimen de monopolio y se le amplían sus posibilidades de actuación al campo de prestación de Servicios de Asesoramiento y Asistencia Técnica en las áreas de su especialidad y anexas, tanto en el territorio de la República como en el exterior.

Por el art. 265 de la Ley N° 16.462 del 11 de enero de 1994 se amplía su giro, facultándose su participación fuera de fronteras en las diversas etapas de la generación, transformación, transmisión, distribución y comercialización de la energía eléctrica, directamente o asociada con empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras. Dicha participación estará supeditada a la previa autorización del Poder Ejecutivo.

Con fecha 17 de junio de 1997 el Poder Ejecutivo promulgó la Ley N° 16.832 que sustituye el artículo 2° del Decreto - Ley N° 14.694, estableciendo a su vez un nuevo Marco Regulatorio Legal para el Sistema Eléctrico Nacional. La misma establece un reordenamiento del mercado eléctrico fijando condiciones y creando organismos reguladores.

En la actualidad la empresa cuenta con una potencia puesta a disposición del parque generador hidrotérmico y eólico propio que asciende a 1.914 MW. Para atender la demanda del sistema eléctrico, se dispone además de 945 MW de potencia instalada en la Central de Salto Grande correspondiente a Uruguay, así como de 570 MW de capacidad de interconexión con Brasil en Rivera y Melo. Existen además en el país otros agentes productores de fuente eólica, fotovoltaica y biomasa, con una potencia autorizada a inyectar en las redes de UTE del orden de 1.770 MW. La carga máxima requerida al sistema al 30 de setiembre de 2021, fue de 2.128 MW, ocurrida el 28 de junio de 2021.

Las principales actividades del Ente y de sus subsidiarias se desarrollan en la República Oriental del Uruguay y sus oficinas administrativas se encuentran en la calle Paraguay 2431, Montevideo.

La fecha de cierre de su ejercicio anual es el 31 de diciembre.

NOTA 2 ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la empresa el 29 de octubre de 2021.

NOTA 3 NORMAS CONTABLES APLICADAS

Los presentes estados financieros intermedios condensados han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N° 34 "Información financiera intermedia". No incluyen toda la información requerida en los estados financieros completos, por lo cual deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros del Ente correspondientes al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2020.

En aplicación de la Ley N° 17.040 y los decretos 291/014, 124/011 y 408/016, los estados financieros completos detallados anteriormente han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – International Accounting Standards Board) traducidas al español. Asimismo, cumplen sustancialmente con lo establecido por la Ordenanza N° 89 del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay.

NOTA 4 POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de los presentes estados financieros separados condensados intermedios, se han adoptado las mismas políticas contables y métodos contables de cálculo que los utilizados al preparar los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros separados del Ente son presentados en la moneda del principal centro económico en donde opera (su moneda funcional). Con el propósito de presentar los estados financieros separados, los resultados y la posición financiera del Ente son expresados en pesos uruguayos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación de los estados financieros separados.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, fueron arbitrados a dólares estadounidenses (Nota 8) y convertidos a moneda nacional a los tipos de cambio de cierre de cada período (interbancario \$ 42,94 por dólar al 30/09/21 y \$ 42,34 por dólar al 31/12/20).

NOTA 5 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5.1 Efectivo

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Bancos	6.553.619.372	5.805.159.737
Fondos en tránsito	1.318.079	210.154
Caja y fondo fijo	9.991.702	9.203.715
	6.564.929.153	5.814.573.606

5.2 Deudores comerciales

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Deudores simples energía eléctrica	14.974.982.847	7.441.191.211	-	-
Deudores morosos energía eléctrica	3.473.201.919	2.388.212.178	-	-
Recuperación IVA Deudores oficiales y municipales	(5.714.519)	(7.559.566)	-	-
Deudores en gestión judicial	14.204.910	16.389.199	-	-
Deudores documentados energía eléctrica	2.301.912.427	1.464.330.420	-	-
Fideicomiso por deuda intendencias	-	-	97.891.001	92.444.347
Provisión por deudores incobrables	(1.661.858.687)	(1.452.093.321)	-	-
Intereses a devengar	(145.300.654)	(44.197.700)	-	-
Deudores simples por servicio de consultoría	119.264.277	118.598.493	-	-
Provisión por deudores incobrables consultoría	(9.812.330)	(48.840.088)	-	-
	19.060.880.190	9.876.030.826	97.891.001	92.444.347

La variación de la provisión para incobrables por venta de energía eléctrica ha sido la siguiente:

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Saldo inicial	(1.452.093.321)	(1.142.070.540)
Constituciones	(359.514.744)	(558.911.475)
Usos	149.749.378	248.888.693
Saldo final	(1.661.858.687)	(1.452.093.321)

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

Respecto a los créditos a cobrar por servicios de consultoría, la variación de la provisión por incobrabilidad ha sido la siguiente:

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Saldo inicial	(48.840.088)	(30.020.572)
Constituciones	39.027.758	(18.819.516)
Usos	-	-
Saldo final	(9.812.330)	(48.840.088)

La Dirección del Ente estima que el valor registrado de sus créditos comerciales por cobrar no difiere sustancialmente de su valor justo.

5.3 Otras cuentas por cobrar

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Adelantos Impto.al Patrimonio neto de obligac.deveng.	1.013.694.778	118.229.644	-	-
Adelantos Impto.a la Renta neto de obligac.deveng.	-	331.667.486	-	-
Otros pagos anticipados	1.086.723.137	401.658.750	72.051.678	99.858.909
Garantía por cambio comprado a futuro (*)	1.963.445.814	762.120.000	507.536.486	762.120.000
Garantía por arrendamiento	-	-	162.388.598	160.025.401
Montos consignados en bancos	-	-	155.700.025	153.544.686
Crédito por uso del Fondo de Estabilización Energética	-	418.105.764	-	-
Diversos	545.999.571	625.485.912	32.515.179	41.099.151
Crédito fiscal	26.603.119	284.149.342	-	-
Provisión otros créditos incobrables	(196.003.243)	(318.636.297)	-	-
Intereses financieros a devengar	(1.677.527)	(1.345.963)	(1.243.803)	(2.574.612)
	4.438.785.648	2.621.434.637	928.948.163	1.214.073.535

(*) Corresponde a garantías por los contratos de compraventa de divisas a futuro indicados en Nota 5.12.3, las cuales están depositadas en el Banco Central del Uruguay y se van liberando en cada fecha de intercambio de monedas. Las garantías inicialmente corresponden al 5% del monto nominal en U\$S remanente de los contratos celebrados, y posteriormente se actualizan de acuerdo a los cambios en el valor razonable del instrumento financiero. El último intercambio de monedas se realizó el 24/09/21 (tanto para el contrato firmado el 21/12/2020 como para el firmado el 22/04/2021).

5.4 Inventarios

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Materiales en depósito	1.463.676.319	1.406.414.101	4.659.677.649	4.486.129.994
Materiales energéticos	1.179.305.664	1.346.058.064	-	-
Otros materiales para trabajos DYC	1.527.344.431	1.157.590.515	-	-
Materiales en tránsito	11.705.267	106.702.476	37.066.678	65.491.931
Inventarios disponibles para la venta (*)	3.932.693	9.946.683	-	-
Bienes desafectados de su uso	-	-	18.543.742	18.543.742
Provisión por obsolescencia	-	-	(666.323.485)	(668.415.304)
	4.185.964.373	4.026.711.838	4.048.964.584	3.901.750.364

(*) Corresponde a activos biológicos (montes en pie) para los cuales se acordó su venta, pero los mismos permanecen en poder del Ente al cierre del período.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE) **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

5.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.5.1 Detalle de Propiedad, planta y equipo

(En miles de pesos uruguayos)

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalacion es eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importacion es en trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y Cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.20	26.698.091	28.462.827	23.153.972	4.558.264	56.175.063	28.276.609	37.633.110	65.909.719	72.624.723	33.842.264	2.801.186	109.268.173	1.482.400	7.040.745	8.523.145	3.717.159	270.291.350	15.489.955	183.769	285.965.075
Altas	747.557	(80.064)	5.321	57	(74.687)	78.725	262.731	341.456	2.947.793	607.714	1.279	3.556.785	(0)	2.886	2.886	132.388	4.706.385	5.543.202	56.952	10.306.539
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.366.216)	-	(4.366.216)
Bajas	(15.706)	-	-	-	-	-	(8.746)	(8.746)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(24.596)	-	-	(24.596)
Reclasificaciones	(24)	-	-	-	-	(53.789)	-	(53.789)	(11.599)	-	-	(11.599)	-	-	-	65.388	(24)	(30.609)	-	(30.632)
Ajustes	6	35.134	-	-	35.134	(10.524)	(23.118)	(33.642)	-	-	256	256	-	-	-	-	1.754	-	-	1.754
Valor bruto al 30.09.21	27.429.923	28.417.897	23.159.293	4.558.321	56.135.510	28.291.021	37.863.978	66.154.998	75.560.917	34.449.978	2.802.721	112.813.616	1.482.400	7.043.630	8.526.030	3.914.792	274.974.869	16.636.333	240.721	291.851.924
Amortización acumulada al 31.12.20	16.910.869	8.343.766	11.773.705	2.029.468	22.146.939	20.128.928	19.369.364	39.498.292	44.646.948	24.198.214	1.933.122	70.778.284	1.231.173	4.025.139	5.256.312	2.896.548	157.487.244	-	-	157.487.244
Amortizaciones	754.919	901.654	534.031	149.026	1.584.711	407.782	654.775	1.062.557	824.917	523.769	17.934	1.366.621	10.508	220.088	230.597	161.464	5.160.869	-	-	5.160.869
Bajas	(15.211)	-	-	-	-	-	(4.354)	(4.354)	-	-	-	-	-	-	-	(144)	(19.709)	-	-	(19.709)
Ajustes	15.017	35.134	-	-	35.134	(11.437)	(23.768)	(35.205)	-	-	(132)	(132)	-	-	-	-	14.815	-	-	14.815
Reclasificaciones	0	-	-	-	-	(672)	-	(672)	-	-	-	-	-	-	-	672	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.21	17.665.595	9.280.554	12.307.737	2.178.494	23.766.784	20.524.601	19.996.017	40.520.617	45.471.865	24.721.984	1.950.924	72.144.773	1.241.682	4.245.227	5.486.909	3.058.541	162.643.218	-	-	162.643.218
Valor neto al 30.09.21	9.764.328	19.137.343	10.851.556	2.379.828	32.368.727	7.766.420	17.867.961	25.634.381	30.089.052	9.727.995	851.796	40.668.843	240.718	2.798.403	3.039.122	856.251	112.331.651	16.636.333	240.721	129.208.705

	Bienes generales	Producción				Trasmisión			Distribución				Comercial			Otras instalacion es eléctricas	TOTAL Bienes en servicio	Obras en curso	Importacion es en Trámite	TOTAL Propiedad, planta y equipo
		Térmica	Hidráulica	Eólica y otras	Total Producción	Líneas y cables	Estaciones	Total Trasmisión	Líneas y cables	Estaciones	Otros	Total Distribución	Líneas y cables	Medidores, Limitadores y Otros	Total Comercial					
Valor bruto al 31.12.19	25.761.085	28.584.913	23.110.255	4.556.017	56.251.185	28.269.500	36.201.069	64.470.569	71.837.779	32.830.864	2.812.453	107.481.097	1.482.400	6.546.842	8.029.242	3.730.370	265.723.548	13.534.371	13.574	279.271.493
Altas	988.007	27.568	13.113	2.247	42.929	6.457	255.218	261.675	1.839.886	951.559	7	2.791.453	-	14.161	14.161	62.303	4.160.528	4.822.348	21.386	9.004.262
Capitaliz.obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.704.696)	-	(3.704.696)
Bajas	(309.200)	-	-	-	-	-	-	-	-	(230)	-	(230)	-	-	-	-	(167.011)	-	-	(476.441)
Reclasificaciones	7.229	-	-	-	-	-	(7.229)	(7.229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30.09.20	26.447.121	28.612.481	23.123.368	4.558.264	56.294.114	28.275.957	36.449.059	64.725.016	73.677.665	33.782.194	2.812.460	110.272.319	1.482.400	6.561.003	8.043.403	3.625.662	269.407.635	14.652.022	34.961	284.094.618
Amortización acumulada al 31.12.19	16.611.314	7.119.475	11.062.265	1.829.980	20.011.721	19.550.596	18.542.783	38.093.379	44.708.419	23.416.389	1.899.998	70.024.805	1.216.764	3.728.361	4.945.124	2.895.545	152.581.889	-	-	152.581.889
Amortizaciones	663.537	920.546	533.573	149.607	1.603.726	435.278	620.005	1.055.283	807.463	585.246	24.923	1.417.632	10.827	221.111	231.937	154.096	5.126.211	-	-	5.126.211
Bajas	(308.948)	-	-	-	-	-	-	-	-	(195)	-	(195)	-	-	-	(165.686)	(474.829)	-	-	(474.829)
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	2.247	-	-	-	-	-	(2.247)	(2.247)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización acumulada al 30.09.20	16.968.150	8.040.021	11.595.839	1.979.587	21.615.447	19.985.875	19.160.540	39.146.415	45.515.882	24.001.440	1.924.921	71.442.242	1.227.590	3.949.471	5.177.062	2.883.955	157.233.271	-	-	157.233.271
Valor neto al 30.09.20	9.478.971	20.572.460	11.527.530	2.578.677	34.678.667	8.290.082	17.288.519	25.578.601	28.161.784	9.780.754	887.540	38.830.077	254.810	2.611.532	2.866.341	741.707	112.174.364	14.652.022	34.961	126.861.347

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

5.5.2 Capitalización de costos por préstamos

En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2021 y 2020 no se capitalizaron costos por préstamos.

5.6 Impuesto a la renta

5.6.1 Saldos por impuesto diferido

Los saldos por impuesto a la renta diferido (los cuales se presentan compensados en el Estado de situación financiera) al cierre de cada período, son los siguientes:

Concepto	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Activo por impuesto diferido	28.540.052.507	25.923.070.690
Pasivo por impuesto diferido	(96.818.079)	(127.882.388)
Activo neto al cierre	28.443.234.428	25.795.188.302

5.6.2 Movimientos durante el período de las diferencias temporarias y créditos fiscales no utilizados

	Saldos al 31.12.20	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.21
Propiedad, planta y equipo (*)	22.370.819.761	2.655.769.139	25.026.588.899
Provisión deudores incobrables	437.784.088	(16.452.400)	421.331.688
Anticipos a proveedores	(51.820.217)	29.691.567	(22.128.650)
Anticipos de clientes	74.713.185	(800.520)	73.912.665
Provisiones	568.793.225	(89.608.450)	479.184.775
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	147.128.345	30.901.053	178.029.398
Provisión por obsolescencia	167.103.826	(522.955)	166.580.871
Inventarios	(75.475.680)	1.372.742	(74.102.938)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.475.706.141	(20.543.921)	1.455.162.220
Derechos de uso	531.302.929	(88.589.491)	442.713.438
Instrumentos financieros	149.719.190	146.829.362	296.548.552
Total	25.795.188.302	2.648.046.126	28.443.234.428

	Saldos al 31.12.19	Reconocido en resultados	Saldos al 30.09.20
Propiedad, planta y equipo (*)	19.000.061.634	3.447.783.080	22.447.844.715
Provisión deudores incobrables	320.080.958	63.839.152	383.920.111
Anticipos a proveedores	(162.069.120)	(28.428.160)	(190.497.280)
Anticipos de clientes	52.261.165	23.524.298	75.785.463
Provisiones	262.205.796	88.384.622	350.590.418
Bienes desafectados del uso	(586.491)	-	(586.491)
Provisión 200 kWh	135.332.116	(4.982.847)	130.349.269
Provisión por obsolescencia	168.781.789	(62.629)	168.719.160
Inventarios	(81.164.808)	287.375	(80.877.433)
Ingresos diferidos aporte generadores	1.506.306.486	(20.398.300)	1.485.908.186
Derechos de uso	315.256.510	225.329.252	540.585.762
Instrumentos financieros	(548.901.031)	371.413.880	(177.487.151)
Total	20.967.565.004	4.166.689.725	25.134.254.729

(*) El activo por impuesto diferido asociado a Propiedad, planta y equipo, corresponde sustancialmente a diferencias entre valores fiscales y contables de dichos bienes, debido a que desde el punto de vista fiscal éstos se ajustan por la variación del IPC, permitiendo una deducción incrementada por gasto de amortización en futuros ejercicios económicos, no ajustándose contablemente.

5.6.3 Composición del gasto por impuesto a la renta reconocido en el Estado de resultados

Concepto	Setiembre 2021	Setiembre 2020
IRAE	2.900.287.790	164.734.206
IRAE diferido	(2.648.046.126)	(4.166.689.725)
IRAE - Ajuste por liquidación con obligación devengada del ejercicio anterior	16.518.028	(156.931.823)
Total pérdida / (ganancia)	268.759.692	(4.158.887.342)

5.7 Inversiones en subsidiarias

El Ente mantiene inversiones en las siguientes subsidiarias:

a) Interconexión del Sur S.A.

Por Resolución del Directorio de UTE R07.-782 del 14 de junio de 2007 se aprobó la participación de UTE en la constitución de una sociedad anónima con la Corporación Nacional para el Desarrollo, cuyo objeto principal es la construcción y gestión de una Estación Conversora de Frecuencia a ser instalada en las cercanías de la ciudad de Melo (Uruguay) y una línea aérea que unirá una nueva estación en Candiota (Brasil) con la Estación Conversora de Melo, a efectos de habilitar la integración energética entre ambos países.

Con fecha 31 de mayo de 2016, se otorgó la recepción provisoria de la Estación Conversora de Frecuencia de Melo, la cual se encuentra operativa al 30 de setiembre de 2021.

b) AREAFLIN S.A.

En el primer semestre del ejercicio 2013 UTE adquirió la totalidad de acciones de AREAFLIN S.A., para llevar a cabo proyectos eólicos. Actualmente el capital de la sociedad está representado en acciones preferidas escriturales clase B que cotizan en la Bolsa de Valores de Montevideo desde el 22 de diciembre de 2016 y por acciones ordinarias escriturales clase A que no cotizan en bolsa. UTE es titular del 100% de estas últimas acciones.

Durante el ejercicio 2015 se firmó el contrato de construcción llave en mano de un parque eólico de 70 MW de potencia nominal a instalarse en la localidad de Valentines, en el límite de los departamentos de Florida y Treinta y Tres. A su vez, en el ejercicio 2015 se firmó un contrato de garantía, operación y mantenimiento del referido parque.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2021.

c) SOLFIRAL S.A. (en Liquidación)

En el primer semestre del ejercicio 2014 UTE adquirió la totalidad de acciones de SOLFIRAL S.A., para llevar a cabo proyectos eólicos. A la fecha de cierre del período la sociedad no había iniciado actividades. A partir del 13/10/2021 la sociedad se encuentra en proceso de liquidación.

d) Fideicomiso Financiero PAMPA

El 20 de febrero de 2014 se constituyó el "Fideicomiso Financiero PAMPA" con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Pampa, en el departamento de

Tacuarembó, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

El referido parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2021.

e) Fideicomiso Financiero ARIAS

El 12 de setiembre de 2014 se constituyó el “Fideicomiso Financiero ARIAS” con la finalidad de construir, operar y mantener un parque eólico en la localidad de Colonia Arias, en el departamento de Flores, siendo UTE y los suscriptores iniciales de los valores emitidos, los fideicomitentes del mismo. Además de actuar como fideicomitente, UTE realiza las tareas de gestión y monitoreo para la efectiva ejecución del proyecto.

El parque eólico se encuentra operativo al 30 de setiembre de 2021.

Los porcentajes de participación en cada subsidiaria y sus respectivos valores contables son los siguientes:

Nombre	Participación en el patrimonio		Valor contable	
	2021	2020	Set. 2021	Dic. 20
Interconexión del Sur S.A.	98,61%	98,61%	3.055.773.685*	2.170.178.583*
AREAFLIN S.A.	20%	20%	399.440.242	376.087.259
SOLFIRAL S.A.	100%	100%	-	-
Fideicomiso Financiero PAMPA	20,085%	20,085%	660.467.508	656.788.770
Fideicomiso Financiero ARIAS	20%	20%	263.640.510	261.852.909
			4.379.321.945	3.464.907.522

(*) Los importes incluyen la eliminación de las transacciones intercompañías.

En el presente período, se generó una ganancia por las inversiones en subsidiarias detalladas, por un total de \$ 981.548.253 (\$ 878.599.272 en igual período de 2020).

A continuación, se presenta información financiera resumida de Interconexión del SUR S.A., previa a la eliminación de las transacciones intercompañías:

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	4.121.042.288	3.662.401.424
Total de pasivos	<u>90.662.648</u>	<u>16.615.269</u>
Activos netos	4.030.379.640	3.645.786.155
Participación de UTE en los activos netos	<u>3.974.159.954</u>	<u>3.594.931.156</u>

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	387.618.844	434.936.364
Resultado antes de impuesto a la renta	427.059.059	860.408.176
Resultado del periodo	384.593.485	772.229.964
Participación de UTE en el resultado	<u>379.228.798</u>	<u>761.458.144</u>

A continuación, se presenta información financiera resumida de AREAFLIN S.A.:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	6.599.957.467	6.512.581.115
Total de pasivos	<u>4.602.756.255</u>	<u>4.632.144.821</u>
Activos netos	1.997.201.212	1.880.436.294
Participación de UTE en los activos netos	<u>399.440.242</u>	<u>376.087.259</u>

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	252.499.459	296.712.431
Resultado antes de impuesto a la renta	94.208.748	158.018.507
Resultado del periodo	139.774.843	98.292.019
Participación de UTE en el resultado	<u>27.954.969</u>	<u>19.658.404</u>

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

A continuación, se presenta información financiera resumida del Fideicomiso Financiero PAMPA:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	9.700.099.773	10.211.007.443
Total de pasivos	<u>6.411.661.816</u>	<u>6.940.885.755</u>
Activos netos	3.288.437.957	3.270.121.688
Participación de UTE en los activos netos	<u>660.467.508</u>	<u>656.788.770</u>

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	466.904.095	505.453.931
Resultado antes de impuesto a la renta	179.690.385	202.049.760
Resultado del periodo	253.314.460	133.892.223
Participación de UTE en el resultado	<u>50.877.034</u>	<u>26.891.632</u>

A continuación, se presenta información financiera resumida del Fideicomiso Financiero ARIAS:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	6.188.183.579	6.267.952.934
Total de pasivos	<u>4.869.981.028</u>	<u>4.958.688.387</u>
Activos netos	1.318.202.551	1.309.264.547
Participación de UTE en los activos netos	<u>263.640.510</u>	<u>261.852.909</u>

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	248.064.813	287.779.354
Resultado antes de impuesto a la renta	43.709.902	86.345.577
Resultado del periodo	85.605.743	60.030.716
Participación de UTE en el resultado	<u>17.121.149</u>	<u>12.006.143</u>

5.8 Inversiones en otras entidades

Nombre	Lugar en el que opera	Participación en el patrimonio	Valor contable		Actividad principal
			Set. 2021	Dic. 2020	
Central Puerto S.A.	Argentina	0,94%	378.147.142	257.487.783	Generador termoelectrico
Gas Sayago S.A. (en liquidación)	Uruguay	79,35% (*)	-	-	Construcción, operación y mantenimiento de una planta de regasificación de gas natural licuado
ROUAR S.A.	Uruguay	50%	1.033.984.229	1.057.382.514	Gestión de plantas de generación de energía eléctrica
Fideicomiso de administración del Fondo de Estabilización Energética	Uruguay-Montevideo	UTE es la única beneficiaria del Fideicomiso	22.178.104	1.735.850.553	Administrar bienes para reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y las finanzas públicas.
			1.434.309.475	3.050.720.850	

(*) Si bien la participación de UTE en el patrimonio de Gas Sayago S.A. es superior a la de ANCAP, el poder de voto continúa ascendiendo al 50%, por lo cual el control de la sociedad se mantiene ejerciendo en forma conjunta entre ambas empresas públicas.

El valor de la inversión en Gas Sayago S.A. al 30/09/21 corresponde a un pasivo por \$ 724.782.073, que se expone como Provisiones, en el Pasivo no Corriente (Nota 5.14.4).

En el presente periodo, se generó una ganancia por las inversiones en las entidades detalladas, por un total de \$ 535.236.867 (pérdida de \$ 139.344.674 en igual período de 2020).

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

A continuación, se presenta información financiera resumida de Gas Sayago S.A.:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	311.247.947	255.604.304
Total de pasivos	1.224.649.755	1.292.923.841
Activos netos	(913.401.808)	(1.037.319.538)
Participación de UTE en los activos netos	(724.782.074)	(823.110.485)

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	26.899.578	(46.976.335)
Resultado antes de impuesto a la renta	128.288.179	(170.565.818)
Resultado del período	128.236.519	(170.623.778)
Participación de UTE en el resultado	98.328.412	(135.389.545)

Tal como se indica en Nota 12, a la fecha de cierre del presente período, Gas Sayago S.A. está en proceso de liquidación.

En relación a ROUAR S.A., se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	3.965.353.086	4.136.551.400
Total de pasivos	1.897.384.628	2.021.786.373
Activos netos	2.067.968.458	2.114.765.027
Participación de UTE en los activos netos	1.033.984.229	1.057.382.514

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	147.234.849	175.494.812
Resultado antes de impuesto a la renta	73.636.611	96.472.170
Resultado del período	97.155.414	47.943.622
Participación de UTE en el resultado	48.577.707	23.971.811

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

En relación al Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, se presenta la siguiente información financiera resumida:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Total de activos	22.288.117	2.154.270.281
Total de pasivos	110.013	418.419.728
Activos netos	22.178.104	1.735.850.553
Participación de UTE en los activos netos	22.178.104	1.735.850.553

	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Resultado operativo	(1.072.191)	(1.076.769)
Resultado antes de impuesto a la renta	(60.111)	48.966.952
Resultado del periodo	(60.111)	48.966.952
Participación de UTE en el resultado	(267.671.389)	48.966.952

5.9 Instrumentos financieros

5.9.1 Inversiones en otros activos financieros

Los instrumentos financieros distintos a los créditos y participaciones en otras empresas son los siguientes:

Setiembre 2021							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	octubre 2021	\$	1.800.032.521	2,00%	1.800.032.521	-	1.800.032.521
					1.800.032.521	-	1.800.032.521

Diciembre 2020							
	Vencimiento	Moneda	Saldos en moneda de origen	Tasa promedio	Corriente	No corriente	Total equivalente en pesos
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento							
Certificados de depósito transferibles	enero 2021	\$	700.047.358	2,50%	700.047.358	-	700.047.358
Activos financieros al valor razonable con cargo a resultados							
Cambio comprado a futuro (*)	febr.2021				57.723.442	-	57.723.442
					757.770.800	-	757.770.800

(*) El saldo al 31/12/2020 corresponde al valor razonable del contrato de compraventa de divisas a futuro celebrado con el Banco Central del Uruguay (BCU) el 10/6/2019, cuyo último intercambio se produjo el 24/02/2021.

5.9.2 Mediciones a valor razonable en el estado de situación financiera

De acuerdo a modificaciones establecidas en la enmienda a la NIIF 7, la cual introduce tres niveles jerárquicos que han de considerarse en la determinación del valor razonable de un instrumento financiero, el Ente ha procedido a calificar los mismos en las siguientes categorías:

- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos para el mismo instrumento.
- Nivel 2: precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos similares u otras técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables observables en el mercado.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

- Nivel 3: técnicas de valoración desarrolladas a partir de variables no observables en el mercado.

En el siguiente cuadro se resumen los activos y pasivos medidos a valor razonable en función de las categorías descritas:

Instrumento financiero	Total equivalente en moneda nacional		Nivel
	Setiembre 2021	Dic-20	
Acciones en Central Puerto S.A.	378.147.142	257.487.783	1
Swap de tasa de interés - Pasivo	(27.492.020)	(327.333.674)	2
Cambio comprado a futuro - Activo C/P	-	57.723.442	2
Cambio comprado a futuro - Activo L/P	-	-	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo C/P	(939.867.716)	(181.696.905)	2
Cambio comprado a futuro - Pasivo L/P	(218.834.437)	(147.569.622)	2

5.10 Acuerdos de concesión de servicios

A continuación, se presenta la composición de los activos en concesión de servicios y su pasivo asociado.

5.10.1 Activos en concesión de servicios

Durante el presente período se mantienen en concesión de servicios los mismos activos que al cierre del ejercicio anterior. A continuación, se expone la composición de dichos activos:

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.20	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.21	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.20	14.225.398.647	1.644.159.605	15.869.558.253
Amortizaciones Bajas	2.267.101.581	334.750.009	2.601.851.590
Amortización acumulada al 30.09.21	16.492.500.229	1.978.909.614	18.471.409.843
Valores netos al 30.09.21	43.664.436.219	10.191.249.370	53.855.685.590

Concepto	Parques generadores de fuente eólica	Parques generadores de fuente fotovoltaica	Total
Valor bruto al 31.12.19	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Altas	-	-	-
Bajas	-	-	-
Valor bruto al 30.09.20	60.156.936.448	12.170.158.985	72.327.095.433
Amortización acumulada al 31.12.19	11.202.596.539	1.197.826.260	12.400.422.799
Amortizaciones Bajas	2.267.101.581	334.750.009	2.601.851.590
Amortización acumulada al 30.09.20	13.469.698.120	1.532.576.269	15.002.274.389
Valores netos al 30.09.20	46.687.238.328	10.637.582.716	57.324.821.044

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

5.10.2 Pasivo por concesión de servicios

El pasivo por concesión se detalla a continuación:

	Setiembre 2021	Dic. 2020
Ingreso diferido por acuerdos de concesión C/P	3.469.135.454	3.469.135.454
Ingreso diferido por acuerdos de concesión L/P	50.386.550.136	52.988.401.727
Saldo final	53.855.685.590	56.457.537.180

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2021 se reconoció un ingreso por \$ 2.601.851.590 (el mismo importe que en igual período de 2020).

5.11 Acreedores comerciales

A continuación, se presenta el detalle de las deudas comerciales:

	Corriente		No Corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Proveedores por compra de energía	1.307.571.478	1.194.870.494	-	-
Acreedores comerciales	4.053.674.806	3.726.060.897	-	-
Adelantos derecho uso Estación Conversora	592.077.817	606.893.529	-	-
Depósitos recibidos en garantía	407.066.941	383.970.298	-	-
Obligaciones devengadas por compra de energía	1.447.559.443	2.049.554.212	-	-
Otras obligaciones devengadas comerciales	609.293.282	1.034.074.869	-	-
Anticipos de clientes	167.255.267	281.395.852	-	-
Retenciones a terceros	218.197.781	230.066.526	-	-
Deuda documentada acreedores	26.474.271	137.499.520	95.006.479	6.481.444
	8.829.171.087	9.644.386.197	95.006.479	6.481.444

5.12 Préstamos y otros pasivos financieros

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic.2020	Setiembre 2021	Dic.2020
Endeudamiento con el exterior				
Finan. de inversiones-Organismos multilaterales (i)	730.155.061	2.478.474.141	16.809.557.578	15.246.845.337
Finan. de inversiones-Inst. financieras varias (ii)	613.653.229	627.432.536	3.772.565.238	4.163.244.788
Comisión de compromiso	981.155	-	-	-
Intereses a pagar	1.010.087.954	1.204.013.758	5.400.269.137	5.323.165.186
Intereses a vencer	(905.227.586)	(968.875.549)	(5.400.269.137)	(5.323.165.186)
Total del endeudamiento con el exterior	1.449.649.813	3.341.044.886	20.582.122.816	19.410.090.125
Endeudamiento local				
Financiamiento de inversiones (iii)	144.755.229	136.701.049	651.398.526	683.505.244
Obligaciones negociables en UI (iv)	6.347.616	5.834.278	12.907.257.672	12.193.247.219
Obligaciones negociables en UR (iv)	4.245.315	3.928.005	4.345.291.523	4.136.533.765
Intereses a pagar	684.898.063	650.528.431	6.280.647.146	6.406.576.718
Intereses a vencer	(533.191.812)	(519.141.700)	(6.280.647.146)	(6.406.576.718)
Total del endeudamiento local	307.054.411	277.850.063	17.903.947.721	17.013.286.228
Instrumentos financieros derivados (Nota 5.12.3)	967.359.736	509.030.579	218.834.437	147.569.622
Total	2.724.063.960	4.127.925.528	38.704.904.973	36.570.945.976

5.12.1 Resumen de las condiciones de los préstamos

(i) Se trata de obligaciones por endeudamiento con el exterior contratadas a mediano y largo plazo con organismos multilaterales de los cuales Uruguay es miembro, destinadas a financiamiento de inversiones. Dicho pasivo se amortiza semestralmente en períodos de 5 a 25 años de plazo. Los saldos adeudados al 30/09/2021 corresponden a un total equivalente a U\$S 133.646.212 pactados a tasa de interés fija y U\$S 274.824.041 a tasa de interés variable en función de la LIBOR más un spread.

(ii) Conciene a préstamos obtenidos de diversas instituciones financieras del exterior para financiamiento de inversiones, contratados a mediano y largo plazo. Los mismos se amortizan semestralmente en períodos de 8 a 25 años. Los saldos adeudados por dicho concepto al 30/09/2021 arbitrados a dólares estadounidenses, corresponden a U\$S 102.147.612 pactado a tasa de interés fija.

(iii) Se trata de endeudamiento local contratado para financiamiento de inversiones a mediano y largo plazo. El saldo de la deuda al 30/09/2021, que devenga intereses a tasa fija, asciende a un total equivalente a U\$S 18.541.075.

(iv) Se incluye la deuda generada por la emisión de Obligaciones negociables, de acuerdo al siguiente detalle:

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2012 por UI 763.160.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo, genera intereses pagaderos semestralmente a tasa de interés fija (3,375%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2040, 2041 y 2042).

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en diciembre de 2013 por UI 929.830.000 Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,5%) y se amortizará en los últimos 3 años de vencimiento (2026, 2027 y 2028).

- Obligaciones negociables en unidades reajustables emitidas en agosto de 2014 por UR 3.190.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (2.875%) y se amortizará en los últimos tres años (2024, 2025 y 2026).

- Obligaciones negociables en unidades indexadas emitidas en febrero de 2015 por UI 825.770.000. Dicha deuda fue contraída a largo plazo y genera un interés pagadero semestralmente a una tasa de interés fija (4,75%) y se amortizará en los últimos tres años (2033, 2034 y 2035). El 31% de dicha emisión se concretó mediante el canje de obligaciones negociables, serie I y III, emitidas en diciembre 2009 y 2010, respectivamente; el 69 % se concretó en efectivo.

La deuda al 30/09/2021 por la totalidad de obligaciones negociables emitidas es de UI 2.548.821.731 y UR 3.203.040 de acuerdo al siguiente detalle:

Emisión	Moneda	Monto	Tasa	Próx. Vto. Amortización
Dic. 2012	UI	785.437.066	3,18%	26/12/2040
Dic. 2013	UI	929.772.529	4,50%	02/12/2026
Ago. 2014	UR	3.203.040	2,77%	06/08/2024
Feb.2015	UI	833.612.136	4,65%	25/02/2033

En cumplimiento a lo establecido en la NIIF 9 – “Instrumentos Financieros”, las obligaciones se registran a su valor razonable (valor emitido más/menos las primas por emisión obtenidas), devengando el interés a la tasa efectiva correspondiente.

5.12.2 Líneas de crédito aprobadas pendientes de utilización

El 22/06/2021 entró en vigencia una línea de crédito con la Corporación Andina de Fomento (CAF) por un monto de hasta U\$S 300.000.000, para financiar el Programa de Fortalecimiento del Sector Eléctrico del Uruguay-Fase III.

Al 30/09/2021 el saldo pendiente de utilización es de U\$S 57.322.610.

5.12.3 Instrumentos financieros derivados

Swaps de tasas de interés

Al cierre del ejercicio anterior UTE había contratado instrumentos financieros derivados para cubrirse del riesgo de tipo de interés con los siguientes bancos: Bank of America N.A., Citibank N.A. London Branch, Santander New York y HSBC New York. Al 30/09/2021 sólo queda vigente el correspondiente a Santander New York, cuyo valor razonable corresponde a un pasivo por U\$S 640.243, equivalente a \$ 27.492.020 (al 31 de diciembre de 2020 correspondió a un pasivo por un total de U\$S 7.731.074, equivalente a \$ 327.333.674).

Por los instrumentos señalados se generó en el presente período una ganancia de U\$S 789.763, equivalente a \$ 36.501.200 (pérdida de U\$S 9.199.112, equivalente a \$ 400.830.721 en igual período de 2020).

Cambio comprado a futuro

UTE ha celebrado contratos de compraventa de divisas a futuro con el Banco Central del Uruguay (BCU). El valor razonable de los contratos vigentes al 30/09/2021 (contratos celebrados el 21/12/2020 y 22/04/2021) corresponde a un pasivo de corto plazo por U\$S 21.887.930 (equivalente a \$ 939.867.716) y un pasivo de largo plazo por U\$S 5.096.284 (equivalente a \$ 218.834.437).

El valor razonable al 31/12/2020 (contrato celebrado el 21/12/2020) correspondió a un pasivo de corto plazo por U\$S 4.291.377 (equivalente a \$ 181.696.905) y un pasivo de largo plazo por U\$S 3.485.348 (equivalente a \$ 147.569.622).

En el período finalizado el 30 de setiembre de 2021 se generó por este concepto una pérdida de U\$S 24.519.490, equivalente a \$ 1.044.697.805 (ganancia de U\$S 38.018.885, equivalente a \$ 1.668.329.156 en igual período de 2020).

5.13 **Otras cuentas por pagar**

A continuación, se presenta el detalle de las otras cuentas por pagar:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Deudas con el personal	836.924.857	920.415.289	-	-
Obligac.dev.por aguinaldo, licencia, hs. extras, etc.	1.915.372.226	1.715.780.923	-	-
Obligaciones devengadas por incentivo productividad	-	841.068.468	-	-
Ingreso diferido por subvenciones	50.112.992	50.112.992	1.687.137.391	1.724.722.135
Ingreso diferido por aportes de generadores	165.474.522	165.474.522	5.655.174.357	5.737.350.043
Acreedores fiscales	254.821.500	354.489.555	-	-
Tasa alumbrado público Intendencias	430.197.662	465.502.808	-	-
Deudas varias	135.503.888	66.220.625	-	-
Adelantos Impto. a la Renta neto de obligac.deveng.	2.704.832.518	-	-	-
Versión para aporte al Fdo.Estab.Energét.(Nota 5.15)	-	260.191.240	-	-
Obligaciones devengadas varias	74.265.939	57.348.640	-	-
	6.567.506.104	4.896.605.063	7.342.311.749	7.462.072.178

5.14 Provisiones

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión por juicios	1.735.184.316	1.376.876.821	181.554.783	898.296.077
Provisión por beneficios a los empleados	38.129.669	32.361.398	673.987.923	556.151.983
Provisión por desmantelamiento	-	-	43.913.424	42.451.937
Otras provisiones	-	-	724.782.073	823.110.485
	1.773.313.985	1.409.238.219	1.624.238.203	2.320.010.483

5.14.1 Provisión por juicios

Derivadas del desempeño de la actividad, se presentan situaciones en las que el Ente debe afrontar acciones judiciales, que resultan en derechos y obligaciones a cobrarse o pagarse en distintas condiciones.

De las diversas acciones planteadas al 30/09/2021, se han provisionado aquellos juicios que, de acuerdo a la opinión profesional del área jurídica de UTE, es altamente probable que el resultado final del mismo, sea desfavorable al Ente. Asimismo, se provisionaron indemnizaciones por servidumbre en vía administrativa para las que se estimó muy probable su pago.

Los saldos de la provisión son los siguientes:

	Corriente		No corriente	
	Set. 2021	Dic. 2020	Set. 2021	Dic. 2020
Provisión por juicios	1.735.184.316	1.376.876.821	181.554.783	898.296.077

Conciliación entre saldo inicial y final:

	Setiembre 2021	Diciembre 2020
Saldo Inicial	2.275.172.898	1.048.823.183
Dotaciones e incrementos	198.072.580	1.327.958.769
Importes objeto de reversión	(483.420.788)	(22.527.909)
Importes utilizados contra la provisión	(73.085.592)	(79.081.144)
	1.916.739.099	2.275.172.898

5.14.2 Provisión por beneficios a los empleados

La provisión por beneficios a los empleados corresponde a la prestación de 200 KWh post-empleo. El pasivo reconocido por dicha bonificación en el consumo de energía eléctrica a ex funcionarios se detalla a continuación:

	Corriente		No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión 200 kWh	38.129.669	32.361.398	673.987.923	556.151.983

El cargo al resultado del período correspondiente a la prestación de consumo de energía eléctrica, corresponde a un incremento de gastos de \$ 170.297.827 (\$ 23.004.680 en igual período de 2020), el cual se incluye dentro del capítulo Gastos de personal.

5.14.3 Provisión por desmantelamiento

La provisión por desmantelamiento corresponde a la estimación del valor actual de los costos a incurrir por UTE en el desmantelamiento de parques eólicos. Dicha estimación incluye la realización de supuestos clave, considerando principalmente el valor de desmontaje de bases, palas y torres, transporte, mano de obra, rehabilitación del sitio y la tasa efectiva de interés para el cálculo del valor presente.

A continuación, se detalla el pasivo reconocido por este concepto:

	No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión desmantelamiento parques eólicos	43.913.424	42.451.937

5.14.4 Otras provisiones

Se incluye el pasivo generado por la participación de UTE en Gas Sayago S.A. (en liquidación). El saldo por dicho concepto asciende a:

	No corriente	
	Setiembre 2021	Dic. 2020
Provisión por participación en Gas Sayago S.A.	724.782.073	823.110.485

5.15 **Patrimonio neto**

- *Capital, Aportes a capitalizar y Reserva por reexpresión*

El Capital se muestra a su valor nominal, mientras que su correspondiente reexpresión hasta la fecha de discontinuación del ajuste integral por inflación, practicado hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, se expone en el capítulo Reserva por reexpresión.

- *Reservas por conversión*

Se incluye la Reserva por conversión, en la porción que corresponde al Ente, sobre la diferencia resultante de la conversión a pesos uruguayos de los estados financieros de ROUAR S.A., AREAFLIN S.A., del Fideicomiso Financiero PAMPA, del Fideicomiso Financiero ARIAS y del Fideicomiso de Administración del Fondo de Estabilización Energética, medidos originalmente en dólares estadounidenses, al ser esta última su moneda funcional.

- *Prima (descuento) de emisión*

Se incluye la porción que corresponde a UTE de los costos de emisión de instrumentos de capital por parte del Fideicomiso Financiero PAMPA y del Fideicomiso Financiero ARIAS.

- *Otras reservas*

Se incluyen reservas fiscales en aplicación del art. N°447 de la Ley N° 15.903.

- *Transferencia neta al Fondo de estabilización energética*

El art. 773 de la Ley N° 18.719 creó el Fondo de estabilización energética con el objetivo de reducir el impacto negativo de los déficits hídricos sobre la situación financiera de UTE y sobre las finanzas públicas, el cual se constituyó en la Corporación Nacional para el Desarrollo. Dicha ley establece que el fondo “podrá tener una disponibilidad de hasta 4.000.000.000 UI” y se integrará “con recursos provenientes de Rentas Generales recaudados directamente, así como con versiones a Rentas Generales realizadas por UTE con este destino específico”.

En el ejercicio 2010, UTE efectuó una transferencia de \$ 2.997.000.000 (\$ 3.255.719.400 expresado en moneda del 31/12/11) para la constitución del referido fondo.

El Decreto N° 442/011, con las modificaciones introducidas por el Decreto N° 305/014, reglamentó la forma en que se realizan los aportes al fondo, así como las condiciones de administración y utilización de los recursos. A su vez, encomendó a la Corporación Nacional para el Desarrollo en carácter de fideicomitente a celebrar un contrato de fideicomiso de administración con la Corporación Nacional Financiera de Fondos de Inversión en carácter de fiduciaria, para la administración de este fondo. Dicho fideicomiso se constituyó el 11 de febrero de 2015, siendo UTE la beneficiaria del mismo.

En aplicación de la modalidad prevista por el Decreto N° 442/011 en los meses de mayo y junio de 2012, UTE recibió del referido fondo un total equivalente a \$ 3.322.403.678, en efectivo y bonos globales uruguayos.

En el segundo semestre del ejercicio 2013 UTE efectuó aportes al referido fondo por un total equivalente a \$ 3.258.297.009 (U\$S 30.979.813 por el aporte anual correspondiente al ejercicio 2012 y U\$S 120.000.000 por concepto de adelanto a cuenta del aporte anual del ejercicio 2013).

En el ejercicio 2014 se efectuaron aportes al fondo por un total equivalente a \$ 3.655.752.392, correspondientes a U\$S 112.628.660 (neto del adelanto efectuado en el ejercicio anterior) y UI 340.000.000, por el aporte anual del ejercicio 2013.

A la fecha de creación del fideicomiso, el monto neto transferido al referido fondo ascendía a \$ 6.847.365.123. Por su parte, la Corporación Nacional para el Desarrollo en su calidad de fideicomitente transfirió al fideicomiso \$ 7.494.805.582, con lo cual la diferencia resultante (\$ 647.440.459) se expone en este capítulo.

- *Versión de resultados*

Durante el período finalizado el 30/09/2021 se realizaron las siguientes versiones de resultados a Rentas Generales:

- Aporte por el ejercicio 2020 para el Fondo de Estabilización Energética por U\$S 6.145.282, equivalente a \$ 271.246.602. Al cierre del ejercicio anterior se había reconocido por este concepto, un pasivo por \$ 260.191.240, por lo cual la reducción en los resultados acumulados del presente período asciende a \$ 11.055.362.
- Versión a cuenta del resultado del ejercicio 2021 por \$ 1.562.100.000, lo que determina una reducción de los resultados acumulados por el referido importe.

En igual período de 2020 se habían vertido \$ 3.000.827.290.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 6 INFORMACIÓN REFERENTE A PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

6.1 Detalle de ingresos por su naturaleza

Venta de energía eléctrica	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Ingresos netos por venta de energía eléctrica local	44.654.321.121	41.233.813.817	15.833.345.667	14.928.465.294
Venta de energía eléctrica al exterior	16.123.805.050	911.549.576	11.858.247.059	662.507.627
Total	60.778.126.171	42.145.363.393	27.691.592.726	15.590.972.921

Otros ingresos operativos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Derechos de carga	427.611.219	273.669.457	155.135.314	132.778.538
Ingresos por peajes	231.850.886	211.058.930	45.403.151	33.047.422
Ingresos por consultorías	172.198.518	148.443.872	150.479.462	52.762.962
Ingresos por derechos de uso estación conversora	91.308.390	115.097.605	31.170.541	77.706.011
Tasas	31.487.549	61.864.174	(86.484.209)	16.529.280
Otros ingresos	10.115.895	35.607.452	(6.191.858)	9.444.199
Bonificaciones derechos de conexión y tasas	(206.214.389)	(45.135.723)	(73.047.263)	(23.293.698)
Total	758.358.069	800.605.766	216.465.138	298.974.713

Ingresos varios	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Ingreso por bienes en concesión de servicios (Nota 5.10.2)	2.601.851.590	2.601.851.590	867.283.863	867.283.863
Ganancia por inversiones (Nota 5.7 y 5.8)	1.516.785.120	739.254.598	1.507.717.697	719.766.113
Aportes de clientes y generadores para obras	423.460.292	361.089.722	(816.656.631)	(106.165.237)
Ingresos por bienes producidos y reparados	195.708.295	237.415.264	100.293.158	(62.086.020)
Ventas varias y de otros servicios	184.319.645	127.824.647	57.759.330	(31.551.021)
Multas y sanciones	138.558.467	311.203.077	(183.083.657)	102.535.614
Ingresos varios	39.988.729	54.432.967	19.293.581	38.566.231
Ingresos por subvenciones	37.584.744	37.584.744	12.528.248	12.528.248
Ingresos por eficiencia energética	16.049.554	21.790.016	(120.097.700)	(104.793.407)
Total	5.154.306.436	4.492.446.625	1.445.037.890	1.436.084.386

6.2 Detalle de gastos por su naturaleza

Costo de ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Compra de energía eléctrica	14.803.456.510	17.031.909.558	4.910.895.924	5.615.880.893
Materiales energéticos y lubricantes	9.405.319.529	1.281.853.066	8.079.787.008	109.502.173
Amortizaciones	4.842.325.824	4.842.653.340	1.666.251.728	1.631.962.926
Personal	4.079.718.880	4.082.291.847	1.369.466.919	1.360.186.542
Suministros y servicios externos	2.022.401.738	1.857.753.037	(2.531.118.475)	923.859.742
Materiales	286.764.067	305.252.447	104.265.706	124.466.141
Transporte	119.689.766	120.624.079	42.125.232	49.031.583
Tributos	45.731.392	35.865.987	1.034.221	14.147.687
Trabajos para inversiones en curso - personal (*)	(773.259.215)	(766.962.544)	(234.567.304)	(226.370.133)
Total	34.832.148.492	28.791.240.818	13.408.140.960	9.602.667.554

Gastos de administración y ventas	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Personal	4.040.132.861	3.942.276.065	1.340.684.163	1.406.932.955
Suministros y servicios externos	2.093.840.013	1.743.008.096	699.880.535	662.882.175
Amortizaciones	926.557.739	844.000.614	288.138.351	286.880.159
Pérdida por deudores incobrables (Nota 5.2)	323.761.680	453.194.800	145.797.990	289.304.550
Tributos	275.052.906	259.989.196	88.630.480	(132.150.036)
Transporte	159.614.035	148.525.408	64.950.214	58.960.214
Materiales	83.367.109	110.649.412	32.294.526	42.602.885
Ajuste por liquidación Impuesto al patrimonio	(5.734.945)	28.914.442	-	-
Trabajos para inversiones en curso - personal (*)	(47.029.846)	(62.090.109)	(16.046.400)	(27.671.843)
Total	7.849.561.552	7.468.467.923	2.644.329.859	2.587.741.058

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

(*) Corresponde a la porción de costos activados durante el período directamente asociados al desarrollo de propiedad, planta y equipo.

Otros gastos	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Amortización Parques eólicos en concesión (Nota 5.10.1)	2.601.851.590	2.601.851.590	867.283.863	867.283.863
Subsidios y transferencias	439.938.538	222.026.268	176.975.381	216.111.323
Mermas y deterioros	129.981.382	(431.566)	95.355.607	(1.859.659)
Aportes a asociaciones y fundaciones	49.926.567	2.180.453	15.628.679	(31.886.955)
Varios	26.105.094	1.419.532	24.919.846	(8.427.114)
Diferencia por baja de activo fijo	4.886.851	1.612.514	2.375.023	1.553.091
Costo de ventas eficiencia energética	1.477.524	14.400.946	(6.405.050)	5.210.193
Indemnizaciones	(186.136.564)	515.774.711	48.497.352	601.129.853
Gastos Servicios Auxiliares:				
Personal	500.996.901	507.099.493	171.106.827	173.487.881
Suministros y servicios externos	230.940.698	231.871.619	86.362.483	84.608.236
Materiales	134.476.072	162.205.168	50.661.167	54.638.188
Amortizaciones	47.760.776	46.606.797	16.116.291	15.918.645
Tributos	10.345.228	12.301.066	7.277.564	2.371.871
Transporte	4.247.738	5.432.196	(5.395.457)	1.453.470
Varios	(12.149.539)	18.770.561	10.514.469	352.503
Total	3.984.648.855	4.343.121.349	1.561.274.044	1.981.945.388

6.3 Resultados financieros

	Período de nueve meses finalizado el 30 de setiembre		Período de tres meses finalizado el 30 de setiembre	
	2021	2020	2021	2020
Multas y recargos a clientes (Nota 5.2)	1.121.944.253	445.491.247	430.079.907	125.982.545
Ingresos por intereses	79.448.431	102.472.462	35.670.932	43.895.597
Otros cargos financieros netos	(1.739.959)	(1.628.384)	(550.787)	(612.663)
Resultado por instrumentos financieros derivados (*3)	(1.008.196.604)	1.267.498.435	(858.546.178)	(88.750.684)
Multas y recargos (BPS - DGI - Intendencias)	(393.497)	(64.730.565)	(340.470)	(63.805.323)
Descuento por pronto pago concedidos	(64.058.416)	(62.917.642)	(21.783.662)	(23.823.061)
Gastos de préstamos y otros financiamientos	(113.609.388)	(1.139.195)	(113.351.127)	33.866.773
Diferencia de cambio y cotización (*2)	(1.115.657.277)	(3.937.993.674)	345.130.011	(499.114.180)
Egresos por intereses (*1)	(2.733.360.882)	(2.881.311.271)	(880.165.831)	(915.047.579)
Total	(3.835.623.341)	(5.134.258.585)	(1.063.857.207)	(1.387.408.575)

(*1) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2021 y 2020 no se capitalizaron intereses (Nota 5.5.2).

En los egresos por intereses se incluyen los generados por los arrendamientos (Nota 11.2).

(*2) En los períodos finalizados el 30 de setiembre de 2021 y 2020 no se capitalizó diferencia de cambio y cotización.

(*3) Corresponde al resultado generado por los swaps de tasa de interés y cambio comprado a futuro (Nota 5.12.3).

NOTA 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A efectos de la elaboración del Estado de flujos de efectivo, se han considerado como efectivo las Disponibilidades y Activos financieros que se van a realizar en un plazo menor a 90 días. A continuación, se presenta la composición del mismo:

	Set. 2021	Set. 2020
Disponibilidades	6.564.929.153	7.868.883.986
Inversiones en otros activos financieros	1.800.032.555	3.652.744.670
	8.364.961.708	11.521.628.656

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

En el período enero-setiembre de 2021 se realizaron altas de propiedad, planta y equipo (netas de capitalizaciones de obras en curso) por \$ 5.940.323.130 (\$ 5.299.565.866 en igual período de 2020). En el estado se expone una aplicación de \$ 5.574.478.136 (\$ 5.004.628.121 en igual período de 2020), debido a que se dedujeron por no implicar movimiento de fondos del período, los siguientes conceptos:

- anticipos declarados anteriormente como aplicación de fondos y que corresponden a altas del presente período por \$ 31.814.525 (\$ 51.971.476 en igual período de 2020),
- altas de bienes pendientes de pago en el período enero-setiembre de 2020 por \$ 18.973.800,
- aporte de generadores por \$ 561.576 (no hubo aportes en el período enero-setiembre de 2020)
- aportes de clientes para obras por \$ 305.577.509 (\$ 223.992.469 en igual período de 2020).
- alta de obras en curso por provisión de juicios por \$ 27.891.384 en el presente período.

Distribución de dividendos y rescate de participaciones en entidades relacionadas:

- El Fideicomiso Financiero PAMPA, en abril de 2021 realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20,085%, el cobro de U\$S 1.305.495, equivalente a \$ 57.227.672. En igual período de 2020 se cobraron U\$S 1.305.495, equivalentes a \$ 55.802.078.
- El Fideicomiso Financiero ARIAS, en mayo de 2021 realizó una distribución de fondos a los titulares de Certificados de participación, correspondiendo a UTE por su tenencia de 20%, el cobro de U\$S 440.000, equivalentes a \$ 19.292.680. En igual período de 2020 se cobraron U\$S 860.000, equivalentes a \$ 36.577.520.
- En asamblea general ordinaria de accionistas celebrada el 15 de junio de 2021, AREAFLIN S.A. aprobó una distribución de dividendos en efectivo, de la cual UTE como titular del 20% de las acciones Clase A le correspondió el cobro de U\$S 226.339, equivalentes a \$ 9.936.261. En igual período de 2020 se cobraron U\$S 201.069, equivalentes a \$ 8.456.553.
- Con fecha 30 de junio de 2021 ROUAR S.A. aprobó en asamblea de accionistas, una distribución de dividendos en efectivo, correspondiendo a UTE U\$S 1.019.302 equivalentes a \$ 43.418.188. En igual período de 2020 se cobraron U\$S 3.301.426 equivalentes a \$ 140.109.239.

Por otra parte, en este período ROUAR S.A efectivizó un rescate de acciones mediante la reducción proporcional de los rubros patrimoniales. Por tal motivo UTE, en proporción a su participación, recibió U\$S 1.000.000, equivalentes a \$ 42.596.000.

Uso del fondo de estabilización energética:

En el presente período de 2021 UTE recibió en concepto de utilización del fondo de estabilización energética U\$S 46.625.366, equivalente a \$ 2.049.474.909. Durante igual período de 2020 UTE recibió U\$S 61.760.529, equivalente a \$ 2.622.846.146.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 8 POSICIÓN EN MONEDAS DISTINTAS A MONEDA FUNCIONAL

Los activos y pasivos en monedas distintas a la moneda funcional al 30 de setiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, expresados en moneda de origen y la posición total expresada en pesos uruguayos, se exponen a continuación:

Posición al 30/09/2021

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	106.361	1.916	0	-	-	10	4.662.881
Inversiones en otros activos financieros	(0)	-	-	-	-	-	(0)
Deudores Comerciales	220.884	-	-	-	-	-	9.484.772
Otras Cuentas por cobrar	72.037	1.112	944	-	-	-	3.156.002
Total Activo corriente	399.282	3.028	944	-	-	10	17.303.654
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	17.145	6	20.590	-	-	-	898.916
Inversiones en otros activos financieros	-	-	-	-	-	-	-
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	97.891
Total Activo no corriente	17.145	6	20.590	19.321	-	-	996.807
TOTAL ACTIVO	416.428	3.034	21.534	19.321	-	10	18.300.461
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	100.612	1.123	-	-	-	6	4.376.419
Préstamos y otros pasivos financieros	43.787	6.561	-	56.139	17	-	2.513.598
Pasivo por arrendamiento	18.914	-	27.782	17.990	-	-	1.122.411
Otras cuentas por pagar	6.200	6	-	-	-	(0)	266.484
Total Pasivo corriente	169.512	7.690	27.782	74.128	17	6	8.278.912
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	305.562	42.606	-	2.676.139	3.200	-	33.144.140
Pasivo por arrendamiento	266.620	-	295.411	134.787	-	-	14.461.370
Provisiones	1.023	-	-	-	-	-	43.913
Total Pasivo no corriente	573.205	42.606	295.411	2.810.926	3.200	-	47.649.423
TOTAL PASIVO	742.717	50.295	323.193	2.885.054	3.217	6	55.928.335
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	326.289	47.262	301.659	2.865.733	3.217	(4)	37.627.874

Posición al 31/12/2020

	Posición en miles de U\$S	Posición en miles de Euros	Posición en miles de Reales	Posición en miles de UI	Posición en miles de UR	Otras monedas expr. en miles de U\$S	Posición total expresada en miles de \$
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo	94.654	3.514	0	-	-	12	4.191.024
Inversiones en otros activos financieros	1.363	-	-	-	-	-	57.723
Deudores Comerciales	44.604	-	-	-	-	-	1.888.544
Otras Cuentas por cobrar	32.824	3.477	-	-	-	-	1.570.722
Total Activo corriente	173.445	6.991	0	-	-	12	7.708.013
Activo no corriente							
Otras Cuentas por cobrar	23.940	41	19.573	-	-	-	1.175.789
Inversiones en otros activos financieros	-	-	-	-	-	-	-
Deudores Comerciales	-	-	-	19.321	-	-	92.444
Total Activo no corriente	23.940	41	19.573	19.321	-	-	1.268.233
TOTAL ACTIVO	197.385	7.032	19.573	19.321	-	12	8.976.247
PASIVO							
Pasivo corriente							
Acreedores comerciales	114.164	6.583	345	-	-	6	5.179.390
Préstamos y otros pasivos financieros	73.621	6.367	-	47.609	39	-	3.726.366
Pasivo por arrendamiento	27.071	-	25.966	12.305	-	-	1.417.372
Otras cuentas por pagar	21.967	246	-	-	-	(0)	942.862
Total Pasivo corriente	236.824	13.196	26.312	59.913	39	6	11.265.990
Pasivo no corriente							
Préstamos y otros pasivos financieros	270.050	45.826	-	2.691.291	3.203	-	30.832.178
Pasivo por arrendamiento	275.983	-	296.274	138.765	-	-	14.771.277
Provisiones	1.003	-	-	-	-	-	42.452
Total Pasivo no corriente	547.036	45.826	296.274	2.830.057	3.203	-	45.645.907
TOTAL PASIVO	783.859	59.022	322.586	2.889.970	3.242	6	56.911.897
POSICIÓN NETA PASIVA (ACTIVA)	586.474	51.989	303.013	2.870.649	3.242	(5)	47.935.651

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 9 PARTES VINCULADAS

Transacciones

Las transacciones con partes vinculadas, que incluyen el impuesto al valor agregado cuando corresponde, son las siguientes:

Concepto	Subsidiarias		Asociadas y Negocios conjuntos		Entidades controladas por el estado (gobierno central y entes)		Entidades vinculadas al estado (Comisión Técnica Mixta de Salto Grande)	
	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020	Setiembre 2021	Setiembre 2020
Venta de energía	-	-	265.517	322.966	4.715.630.060	4.375.005.637	-	-
Ingresos ajenos a la explotación	-	-	-	-	172.010.227	174.786.996	19.577	-
Ingresos por servicios de CONEX	19.963.320	19.190.371	6.435.916	21.860.928	151.458.747	163.117.333	-	-
Compra de energía	2.997.828.918	2.770.683.929	501.637.108	479.124.759	-	-	549.888.655	525.520.581
Compra de bienes y contratación de servicios	-	-	-	2.147.200	12.033.179.152	2.794.906.700	200.000.000	(50.000.000)
Reintegro de gastos Fid. Financiero ARIAS	-	17.662	-	-	-	-	-	-
Reintegro de gastos Fid. Financiero PAMPA	-	12.583.999	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades AREAFILIN S.A.	9.936.261	8.456.553	-	-	-	-	-	-
Distrib. utilidades y rescate particip. Fid. Fin. PAMPA	57.227.672	55.802.078	-	-	-	-	-	-
Distrib. utilidades y rescate particip. Fid. Fin. ARIAS	19.292.680	36.577.520	-	-	-	-	-	-
Distrib. utilidades y rescate acciones ROUAR S.A.	-	-	86.014.188	-	-	-	-	-
Garantías recibidas de Subsidiarias	-	11.945.200	-	-	-	-	-	-
Intereses y otros resultados financieros	398.412.893	442.615.081	-	-	23.843.173	25.991.385	-	-
Intereses ganados	-	4.170.754	-	-	28.074.418	62.443.419	-	-
Uso del Fondo de Estabilización Energética	-	-	2.049.474.909	2.622.846.146	-	-	-	-
Versión de resultados	-	-	-	-	1.573.155.362	3.000.827.290	-	-

Las retribuciones al Directorio ascendieron a \$ 10.271.927 en el período enero-setiembre de 2021, incluyéndose \$ 449.799 por concepto de subsidio a ex directores. En igual período de 2020 las retribuciones ascendieron a \$ 10.805.907, incluyéndose \$ 1.197.113 por concepto de subsidio a ex directores y \$ 854.255 por liquidaciones por egreso de ex directores.

NOTA 10 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN

Según la Norma Internacional de Información Financiera N° 8, un segmento de operación es un componente de una entidad:

- que desarrolla actividades de negocios de las que puede obtener ingresos e incurrir en gastos (incluidos los ingresos y los gastos por transacciones con otros componentes de la misma entidad)
- cuyos resultados de operación son revisados de forma regular por la máxima autoridad en la toma de decisiones de operación de la entidad, para decidir sobre los recursos que deben asignarse al segmento y evaluar su rendimiento y
- en relación con el cual se dispone de información financiera diferenciada.

En particular, UTE mantiene una actividad integrada verticalmente desde la generación hasta la comercialización de energía eléctrica, no encontrándose disponible información financiera diferenciada de los ingresos atribuibles a cada segmento, tal como lo requiere la norma, motivo por el cual, todo el ingreso por venta de energía eléctrica se expone dentro del segmento "Comercial".

Los activos, pasivos y resultados de los segmentos incluyen los saldos y transacciones directamente atribuibles a éstos, así como aquéllos que pueden ser distribuidos sobre una base razonable. Los saldos y transacciones no distribuidos comprenden principalmente los activos distintos a la propiedad, planta y equipo (de los cuales sí se dispone de información financiera diferenciada), todos los pasivos y los resultados asociados, que no pueden ser directamente atribuibles a los segmentos.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

(Cifras expresadas en miles de pesos uruguayos)

Setiembre 2021							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				60.778.126	172.199	5.740.466	66.690.791
Costo de ventas	(27.638.370)	(2.353.332)	(4.234.308)		(94.389)	(511.750)	(34.832.148)
Gastos de adm. y ventas				(3.451.058)		(4.398.504)	(7.849.562)
Resultados financieros							(3.835.623)
Gastos varios							(3.984.649)
Impuesto a la renta							(268.760)
							15.920.049
Total de activo	89.961.494	37.700.036	49.278.352	5.918.106	109.452	90.173.274	273.140.714
Total de pasivo							137.116.974
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	(74.687)	341.456	3.556.785	2.886		879.945	4.706.385

Diciembre 2020 (para activos y pasivos)							
Setiembre 2020 (para resultados)							
	Generación (1)	Trasmisión (2)	Distribución (3)	Comercial (4)	Servicios de consultoría	Otros (5)	Total
Ingresos				42.145.363	148.444	5.144.609	47.438.416
Costo de ventas	(22.007.514)	(3.413.145)	(4.318.016)		(116.813)	1.064.247	(28.791.241)
Gastos de adm. y ventas				(3.614.871)		(3.853.597)	(7.468.468)
Resultados financieros							(5.134.259)
Gastos varios							(4.343.121)
Impuesto a la renta							4.158.887
							5.860.214
Total de activo	94.026.566	38.437.268	47.644.111	5.097.960	69.758	75.393.783	260.669.446
Total de pasivo							139.103.743
Incorporaciones de bienes de uso en servicio	106.015	1.446.534	2.934.404	492.450		1.749.452	6.728.854

- (1) Los gastos de generación incluyen miles de \$ 14.803.457 (miles de \$ 17.031.910 en igual período de 2020) por concepto de compra de energía. Adicionalmente, incluyen miles de \$ 1.584.711 (miles de \$ 1.603.726 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 150.165 (miles de \$ 134.999 en igual período de 2020) por concepto de depreciación de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (2) Los gastos de transmisión eléctrica incluyen miles de \$ 1.062.557 (miles de \$ 1.055.283 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 312.679 (miles de \$ 317.208 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (3) Los gastos de distribución eléctrica incluyen miles de \$ 1.366.621 (miles de \$ 1.417.632 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 92.652 (miles de \$ 78.029 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (4) Los gastos de comercial incluyen miles de \$ 230.597 (miles de \$ 231.937 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo, y miles de \$ 53.250 (miles de \$ 48.970 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.
- (5) Ingresos, gastos y activos sin una asignación diferenciada dentro de los sistemas de información disponibles. Dentro de los costos de venta se incluyen los correspondientes al Despacho Nacional de Cargas. Se incluyen miles de \$ 35.725 (miles de \$ 17.930 en igual período de 2020) por concepto de depreciaciones de activos por derechos de uso directamente atribuibles al segmento.

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRASMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS

NOTA 11 ARRENDAMIENTOS

11.1 Activo por derecho de uso

A continuación, se expone el detalle de los activos por derechos de uso, incluyéndose los saldos iniciales, las incorporaciones y ajustes del período, los cargos por depreciación (amortizaciones) y los saldos finales según la clase de activo:

Concepto	Estación conversora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó- Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
					Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.20	6.124.516.208	3.088.097.306	3.505.580.234	2.910.241.962	325.347.955	5.869.632	441.580.027	231.674.839	482.680.106	74.446.050	17.190.034.320
Altas	-	125.139.879	261.082.693	166.719.073	6.492.091	-	-	4.289.172	90.757.064	-	654.479.971
Ajustes y Reclasificaciones (*)	(454.746.405)	-	-	-	5.869.632	(5.869.632)	-	-	-	-	(454.746.405)
Valor bruto al 30.09.21	5.669.769.803	3.213.237.185	3.766.662.927	3.076.961.034	337.709.678	-	441.580.027	235.964.011	573.437.170	74.446.050	17.389.767.885
Amortiz.acum.al 31.12.20	935.689.976	450.940.963	615.062.929	97.008.065	33.516.872	-	22.079.001	24.274.789	320.062.657	29.311.803	2.527.947.057
Amortizaciones	139.694.159	81.510.380	143.981.726	77.067.749	24.568.464	-	16.559.251	10.434.389	138.088.253	12.565.187	644.469.558
Amortiz.acum.al 30.09.21	1.075.384.135	532.451.343	759.044.655	174.075.815	58.085.337	-	38.638.252	34.709.178	458.150.910	41.876.990	3.172.416.615
Valor neto al 30.09.21	4.594.385.668	2.680.785.841	3.007.618.272	2.902.885.220	279.624.341	-	402.941.775	201.254.834	115.286.259	32.569.060	14.217.351.270

Concepto	Estación conversora de Melo (ISUR S.A.)	Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	Parque Eólico Palomas (NICEFIELD S.A.)	Línea Tacuarembó- Melo	Medidores Inteligentes		Datacenter - CPD (Antel)	Inmuebles	Vehículos	Otros	Total
					Instalados	Pendientes de instalar					
Valor bruto al 31.12.19	6.124.516.208	2.980.772.406	3.448.024.418	4.282.063.602	261.119.113	56.958.177	-	228.785.921	479.028.376	61.606.051	17.922.874.272
Altas	-	107.324.900	51.431.081	33.104.257	9.758.554	-	-	2.867.424	3.651.730	-	208.137.945
Ajustes y Reclasificaciones	-	-	-	(1.408.862.971)	37.920.523	(34.538.779)	-	-	-	-	(1.405.481.227)
Valor bruto al 30.09.20	6.124.516.208	3.088.097.306	3.499.455.499	2.906.304.889	308.798.190	22.419.397	-	231.653.345	482.680.106	61.606.051	16.725.530.990
Amortiz.acum.al 31.12.19	731.539.436	347.183.992	438.990.809	-	4.363.992	-	-	11.491.009	155.347.171	13.510.968	1.702.427.378
Amortizaciones	153.112.905	77.817.728	128.843.648	71.556.311	21.432.925	-	-	9.173.238	123.589.660	11.609.876	597.136.292
Amortiz.acum.al 30.09.20	884.652.341	425.001.720	567.834.457	71.556.311	25.796.918	-	-	20.664.248	278.936.831	25.120.845	2.299.563.670
Valor neto al 30.09.20	5.239.863.867	2.663.095.586	2.931.621.042	2.834.748.578	283.001.272	22.419.397	-	210.989.097	203.743.275	36.485.206	14.425.967.319

(*) Al inicio del presente período se efectuó un ajuste en el derecho de uso de la Estación conversora de Melo, debido a un cambio en el flujo de efectivo futuro de los pagos por dicho arrendamiento. En aplicación de la NIIF 16 se reconoció una reducción del pasivo por arrendamiento y del activo por derecho de uso por \$ 454.746.405.

11.2 Pasivo por arrendamiento y gasto por intereses

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021, se efectuaron pagos de cuotas de arrendamiento por un total equivalente a \$ 2.141.323.589 (\$ 2.004.240.718 en igual período de 2020), de acuerdo al siguiente detalle:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2021	Enero-Setiembre 2020
Estación conversora de Melo (ISUR)	865.626.840	823.705.447
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	232.727.106	113.970.762
Parque Eólico Palomas	525.250.709	495.738.262
Línea Tacuarembó-Melo	287.053.647	302.848.975
Medidores Inteligentes	84.093.494	72.555.668
Inmuebles	17.339.399	14.994.635
Vehículos	111.773.174	164.599.712
Otros	17.459.219	15.827.256
	2.141.323.589	2.004.240.718

A continuación, se presenta un resumen de las cuotas pendientes de pago por arrendamientos, y su correspondiente valor presente al 30 de setiembre de 2021:

Plazo	Valor nominal en \$	Valor presente en \$
Hasta un año	2.709.594.214	2.495.890.799
Entre uno y cinco años	9.769.589.008	6.783.941.105
Más de cinco años	18.381.123.426	6.127.762.955
	30.860.306.648	15.407.594.860

El gasto por intereses de los pasivos por arrendamiento en el período finalizado el 30 de setiembre de 2021, asciende a \$ 1.319.782.108 (\$ 1.350.006.547 en igual período de 2020). El detalle de dichos gastos, según la clase de activos arrendados, se detalla a continuación:

Arrendamiento	Enero-Setiembre 2021	Enero-Setiembre 2020
Estación conversora de Melo (ISUR)	398.412.893	442.615.081
Instalaciones de Trasmisión en Brasil (ELETROBRAS)	178.409.660	180.313.358
Parque Eólico Palomas	447.600.460	424.749.864
Línea Tacuarembó-Melo	211.401.248	228.447.382
Medidores Inteligentes	57.408.410	57.114.769
Data Center (ANTEL)	14.337.609	-
Inmuebles	6.923.913	6.558.385
Vehículos	4.357.900	9.057.523
Otros	930.016	1.150.184
	1.319.782.108	1.350.006.547

11.3 Arrendamientos de corto plazo y bajo valor

El gasto reconocido durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021 por los arrendamientos de corto plazo y bajo valor asciende a un total equivalente a \$ 16.131.333, de acuerdo al siguiente detalle:

**ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE USINAS Y TRANSMISIONES ELÉCTRICAS (UTE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS CONDENSADOS INTERMEDIOS**

Concepto	Arrendamiento a corto plazo	Arrendamiento de bajo valor	Total
Inmuebles	8.155.682	-	8.155.682
Equipos de oficina	802.859	14.299	817.158
Maquinaria	3.111.037	50.888	3.161.925
Otros arrendamientos	2.505.797	1.341.064	3.846.861
Vehículos sin chofer	149.708	-	149.708
	14.725.082	1.406.252	16.131.333

NOTA 12 PROYECTO DE REGASIFICACIÓN DE GNL

Tal como se indicó en las Notas a los Estados Financieros del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, hacia fines del ejercicio 2019 se resolvió iniciar las acciones para el cierre y liquidación de Gas Sayago S.A.

Al 30 de setiembre de 2021 existen situaciones litigiosas y procesos judiciales iniciados contra Gas Sayago, cuyos montos reclamados totalizan U\$S 91.345.318 y \$ 53.869.034 (más los eventuales intereses y/o daños y perjuicios que puedan corresponder), varios de los cuales son de inicio reciente, lo que genera incertidumbre respecto a su dilucidación en el resultado final para dicha empresa.

Con fecha 9 de junio de 2021, el Poder Ejecutivo envió al Parlamento un proyecto de ley para que los activos y pasivos que mantiene Gas Sayago sean transferidos de pleno derecho a Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) y Administración Nacional de Combustibles Alcohol y Portland (ANCAP), de acuerdo a sus respectivas participaciones accionarias. A su vez, el proyecto de ley propone exonerar a UTE y ANCAP de los pasivos actuales o futuros que Gas Sayago posea con Administración Nacional de Puertos (ANP), Dirección General Impositiva (DGI) y Dirección Nacional de Aduanas (DNA). A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, dicho proyecto de ley no ha sido aprobado.

NOTA 13 CONTEXTO ACTUAL

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró al Coronavirus (COVID-19) como pandemia, decretándose el 13 de marzo de 2020 en Uruguay el estado de emergencia nacional sanitaria, con la consiguiente implementación de medidas para preservar la salud de la población.

Las medidas tomadas tanto por Uruguay como a nivel internacional, obviamente han tenido un impacto notorio en la actividad económica. El Ente está monitoreando permanentemente la situación generada por la pandemia, a efectos de detectar posibles deterioros en los activos (en particular cuentas a cobrar), realizando proyecciones de ingresos y egresos, así como eventuales necesidades de fondos.

En concordancia con las medidas sociales y económicas resueltas por el Poder Ejecutivo, UTE ha adoptado medidas en su ámbito de competencia. En tal sentido, corresponde destacar los principales beneficios que UTE ha otorgado a sus clientes:

- El pago de las facturas de servicios eléctricos con vencimiento desde el 13/3/20 y hasta el 31/7/20 no han generado multas ni recargos, salvo para grandes consumidores.
- Financiación especial para el sector hotelero, restaurantes, gastronomía y ramas afines, así como para salones de fiesta, de hasta el 70% de facturas correspondientes a consumos de abril/20 a marzo/21. El 9 de setiembre se autorizó que a las instituciones culturales y salones de fiesta se les otorgue una nueva financiación de sus deudas hasta en 16 cuotas, difiriendo el vencimiento de la primera cuota a marzo 2022.

- Exoneración de cargos fijos y de potencia entre los meses de abril a setiembre/20 a jardines de infantes y otras instituciones indicadas por el Ministerio de Educación y Cultura. Posteriormente se extendió el beneficio a instituciones culturales hasta mayo/21, bonificando el total de los conceptos mencionados si la potencia contratada es menor a 40 kW y en caso contrario, en proporción a los consumos del mismo mes del año 2019. A partir de abril/21 y hasta diciembre/21 se ha exonerado el 100% del cargo fijo y potencia contratada.
- Política comercial diferencial desde abril/20 hasta junio/21 a clientes en condiciones de vulnerabilidad socioeconómica.
- Financiación en hasta doce cuotas, sin intereses, de adeudos acumulados al 31/7/20 de aproximadamente 25.000 clientes, incluyéndose la primera cuota en la factura emitida en el mes de octubre/20.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia entre los meses de abril y setiembre/20 a las Inmobiliarias que figuren en los listados remitidos por el Ministerio de Turismo.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia entre los meses de abril y noviembre/20 a las agencias de viajes que figuren en los listados remitidos por el Ministerio de Turismo. Posteriormente se extendió el beneficio hasta mayo/21, bonificando el total de los conceptos mencionados si la potencia contratada es menor a 40 kW y en caso contrario, en proporción a los consumos del mismo mes del año 2019. A partir de abril/21 y hasta junio/21 se ha exonerado el 100% del cargo fijo y potencia contratada.
- Exoneración parcial de cargos fijos y de potencia, en el período abril a noviembre/20, a prorrata del consumo promedio de cada mes, comparado con el mismo mes del año 2019, a los hoteles, restaurantes, gastronomía, ramas afines y salones de fiesta. Posteriormente se extendió el beneficio, a los sectores mencionados, hasta mayo/21, bonificando el total de los conceptos mencionados si la potencia contratada es menor a 40 kW y en caso contrario, en proporción a los consumos del mismo mes del año 2019. A partir de abril/21 y hasta junio/21 se ha exonerado el 100% del cargo fijo y potencia contratada. El 9 de setiembre del presente se extendió la exoneración del 100% del cargo fijo y potencia contratada hasta un máximo de 40 kw a salones de fiesta hasta diciembre/21.
- Exoneración a clientes particulares no residenciales, así como a clientes con tarifas de carácter residencial pero que desarrollen una actividad comercial, industrial o de servicios, del pago de la tasa de rehabilitación o reconexión por los servicios que hayan sido dados de baja en el marco de la emergencia sanitaria, entre el 13/3/20 y 31/12/20 y que sean rehabilitados o reconectados en igual período.
- Suspensión de cortes a clientes residenciales morosos. El mismo criterio se aplicó para la casi totalidad de los clientes no residenciales morosos, aunque en algunos casos concretos se ha procedido al corte.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia, entre los meses de abril/21 a junio/21, a los clientes del sector Deporte, de acuerdo a la nómina proporcionada por la Secretaría de Deporte.
- Exoneración de cargos fijos y de potencia, en el período abril/21 a junio/21, a los clientes que pertenecen a las categorías tarifarias: General Simple, General Hora Estacional y Mediano Consumidor, con potencia contratada menor o igual a 40 kW y que cumplan la condición de haber registrado una disminución en su consumo de energía eléctrica en el período marzo – diciembre 2020, respecto a igual período del año anterior.
- Descuento comercial sobre conceptos energéticos, en el período febrero/21 a julio/21, a los servicios eléctricos relevados por el Instituto Nacional de Vitivinicultura.

- Exoneración de cargos fijos y de potencia, en el período abril/21 a junio/21, a los clientes del sector Radios y Televisoras con potencia contratada menor o igual a 40 kW, según nómina proporcionada por el Ministerio de Industria, Energía y Minería.

Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 se produjo una reducción en los niveles de cobranza, generándose un importante incremento en los créditos por ventas de energía eléctrica. Atendiendo a dicha situación y a partir de un análisis histórico de la facturación y cobrabilidad, así como de una proyección futura de dichas variables, se incrementaron los porcentajes a aplicar para determinar la probable incobrabilidad de dichos créditos, los cuales se continuaron aplicando durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021.

NOTA 14 HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 30 de setiembre de 2021 no se han producido hechos o circunstancias que afecten significativamente la situación patrimonial, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del Ente.